

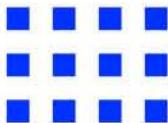
明泰科技股份有限公司

103 年度年報

查詢年報網址：

公開資訊觀測站：<http://newmopsov.twse.com.tw>

明泰公司年報網址：<http://www.alphanetworks.com>



中華民國104年5月8日 刊印

一、公司發言人

| | 發言人 | 代理發言人 |
|---------|-----------------------------|--------------------------------|
| 姓 名 | 劉茂松 | 黃韻文 |
| 職 稱 | 副總經理 | 資深處長 |
| 聯 絡 電 話 | (03)5636666 | (03)5636666 |
| 電子郵件信箱 | Mason_Liu@alphanetworks.com | Yunwen_Huang@alphanetworks.com |

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

| 公 司 | 住 址 | 電 話 |
|-----------|---|-----------------|
| 總公司 / 工廠 | 新竹科學工業園區力行七路八號 | 886-3-5636666 |
| 東 莞 / 工 廠 | 中國廣東省東莞市長安鎮新安社區新崗路 | 86-769-85318000 |
| 東 莞 / 工 廠 | 中國廣東省東莞市長安鎮新安社區 | 86-769-86072000 |
| 常 熟 / 工 廠 | 江蘇省常熟市東南經濟開發區銀通路 369 號 | 86-512-52156789 |
| 成都研發中心 | 四川省成都市青羊區工業集中發展區(東區)廣富路 168 號 15 幢 | 86-28-87323668 |
| 美國子公司 | 2901 Tasman Drive, Suite 109, Santa Clara, CA 95054, USA | 1-408-8448850 |
| 日本子公司 | 10F, 8-8-15 Nishigotanda, Shinagawa-Ku, Tokyo 141-0031, Japan | 81-3-54349678 |

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：中國信託商業銀行（股）公司代理部
地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓
網址：www.chinatrust.com.tw
電話：(02)6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：游萬淵、陳振乾
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所
地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓
新竹市新竹科學工業園區展業一路 11 號
網址：www.kpmg.com.tw
電話：(02)8101-6666
(03)579-9955

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：www.alphanetworks.com

目 錄

| | |
|---|----|
| 壹、致股東報告書 | 1 |
| 貳、公司簡介 | 6 |
| 一、設立日期 | 6 |
| 二、公司沿革 | 6 |
| 參、公司治理報告 | 10 |
| 一、組織系統 | 10 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支 機構主管資料 | 13 |
| 三、公司治理運作情形 | 24 |
| 四、會計師公費資訊 | 41 |
| 五、更換會計師資訊 | 42 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人， 最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 | 42 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及 持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 | 43 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第 六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 | 44 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控 制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持 股比例 | 45 |
| 肆、募資情形 | 46 |
| 一、資本及股份 | 46 |
| 二、公司債辦理情形 | 56 |
| 三、特別股辦理情形 | 58 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 | 58 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 | 58 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形 | 58 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 58 |
| 八、資金運用計畫執行情形 | 58 |
| 伍、營運概況 | 59 |

| | |
|---|-----|
| 一、 業務內容 | 59 |
| 二、 市場及產銷概況 | 67 |
| 三、 從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料 | 75 |
| 四、 環保支出資訊 | 75 |
| 五、 勞資關係 | 75 |
| 六、 重要契約 | 77 |
| 陸、 財務概況 | 78 |
| 一、 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 | 78 |
| 二、 最近五年度財務分析 | 86 |
| 三、 最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告 | 94 |
| 四、 最近年度財務報告 | 95 |
| 五、 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 | 95 |
| 六、 公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響 | 95 |
| 柒、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 | 95 |
| 一、 財務狀況 | 95 |
| 二、 財務績效 | 96 |
| 三、 現金流量 | 97 |
| 四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 98 |
| 五、 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 | 98 |
| 六、 風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止 | 98 |
| 七、 其他重要事項 | 102 |
| 捌、 特別記載事項 | 103 |
| 一、 關係企業相關資料 | 103 |
| 二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 | 103 |
| 三、 最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形 | 103 |
| 四、 其他必要補充說明事項 | 103 |
| 五、 最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 103 |

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

一、103 年度營業結果

(一) 103 年度營業計劃實施成果

回顧過去一年，美國總體經濟穩健復甦，但其他國際主要區域表現仍顯疲弱，對公司的業務擴展來說，也是充滿挑戰的一年。103 年公司合併營收為新台幣 232.78 億元，較前一年度減少約 3.4%，主要是受到寬頻產品及數位多媒體產品營收下滑影響。不過，區域都會網路產品營收仍展現近年耕耘新客戶的成果，無線網路產品也在 802.11ac 技術崛起及雲端應用發展趨勢下，營收皆較前一年度成長。展望未來，在新的應用面上，無論是智慧家庭、遠距醫療照護、智慧車，甚至是物聯網的發展，都為網通產業帶來許多商機。公司將持續進行新技術的投資及強化核心競爭優勢，並且透過內部營運效率的改善，具體提升獲利能力，追求公司穩健的成長。

(二) 預算執行情形

本公司 103 年度未對外公開財務預測。

(三) 財務收支及獲利能力分析

103 年全年度合併營收為新台幣 232.78 億元，較前一年度減少約 3.4%；合併毛利率為 14.03%；合併稅後淨利為新台幣 5.36 億元，相當於每股盈餘為新台幣 1.10 元。

(四) 研究發展狀況

明泰科技擁有業界最優良的軟硬體研發團隊與最完整的網路通訊技術，103 年度的研究發展重點如下：

- 1.積極參與 OCP (Open Compute Project，開放運算計畫)，開發 Bare Metal 交換器，並投入 SDN (Software-Defined Networking，軟體定義網路)交換器及控制器(Controller)的開發，以及中小企業 SDN 完整解決方案。

- 2.領先市場研發更高速傳輸規格及高密度埠數的雲端資料中心交換器。
- 3.成為 25G 乙太網路聯盟（25G Ethernet Consortium）成員，投入開發 25GE/50GE 新規格之交換器。
- 4.因應智慧家庭及雲端應用趨勢，開發智慧無線開道器，並發展高速無線網路 Wi-Fi 標準 802.11ac Wave 2 新技術，以及跨產品的整合應用。
- 5.在 4G 行動寬頻領域，持續開發整合 LTE/Wi-Fi 的雙模無線小型基地台 (Small Cell)以及 IAD 產品。
- 6.開發雲端監控產品整合方案。
- 7.發展智慧雷達感測技術，佈局車聯網商機，並整合應用於智慧居家監控市場。

二、本年度營業計劃概要

(一) 本年度經營方針

- 1.持續推行利潤中心及整合內部資源，增進公司營運績效。
- 2.強化供應鏈管理與提升生產效率，建構成本競爭優勢。
- 3.充分發揮公司完整的軟硬體研發技術能力，積極拓展業務。
- 4.持續進行新技術的投資，掌握產業發展商機。

(二) 預期銷售數量及其依據

綜合各網通產業研究機構，以及本公司內部的行銷研究，104 年度各事業體的銷售預計狀況大致如下：

1.區域都會網路事業體

公司多年來培植深厚交換器研發技術和累積豐富的出貨經驗，已與多家全球知名交換器客戶建立起密不可分的夥伴關係。大數據應用、全球網路流量及連網設備持續高速成長，使得資料中心網路規格必須不斷升級。除了 40GE/100GE 標準外，25GE/50GE 交換器將很快進入市場，提升資料中心頻寬效率與埠數密度。而隨著網路建置的複雜程度不斷上升，也使得 SDN(軟體定義網路)成為不可或缺產品。公司目前出貨的交換器已支援 SDN OpenFlow 1.3 規格。也因兼具軟硬體技術優勢，已成功拓展到新領

域客戶。在中小企業並還將進一步提供完整 SDN 解決方案，推動此事業體之成長。此外，在企業無線網路高速化應用下，2.5G/5G 新型態乙太網路交換器也將應運而生。

2. 無線網路事業體

隨著行動裝置的普及以及網路內容迅速發展，用戶對高速無線網路傳輸的需求也大幅提高。可預見的是高傳輸速率的 802.11ac 規格滲透率將急速攀升，並且朝傳輸速率可高達 6.9G/秒的 Wave 2 規格邁進。且因為 MU-MIMO (多用戶多重電波)技術和 BYOD 風潮，802.11ac 規格不再限於家用，可更快速擴展至企業級無線設備市場。而在企業或公共場所(Hot Spot)的無線網路使用環境中，為解開多裝置同時收送封包所發生的傳輸瓶頸，更需要高效能並具有雲端管理功能的 MIMO 無線路由器，為使用者帶來更便利的無線連網體驗。這些都將帶動公司中高階無線網路產品的大幅成長。另外，在智慧家庭及物聯網的發展趨勢下，將持續帶動無線模組的出貨商機。

3. 行動與寬頻網路事業體

全球電信業者持續推動 4G LTE 行動上網服務，LTE 用戶數將維持高速成長。因此，公司聚焦 LTE CPE 與 Small Cell 的發展。行動運營商為有效提升網路流量與覆蓋率，預期 LTE 小型基地台(Small Cell)與 Wi-Fi 異質網路整合需求將逐漸展開。而在有線寬頻產品發展上，公司將集中資源，佈局於 VDSL 新技術、G.Fast 新商機、以及與 802.11ac 無線技術整合型產品的開發與應用。公司也將維持與主要晶片廠商以及客戶間的緊密合作關係，積極爭取全球電信市場標案。

4. 數位多媒體網路事業體

智慧家庭應用愈趨成熟，公司具備多元產品及兼具的軟硬體技術優勢就愈顯得突出。本公司已提供客戶完整的家庭連網(Connected Home)解決方案。網路監控攝影機(IP-Cam)與雲端網路儲存設備(NAS)將是此事業體發展智慧家庭的重心，作為居家安全監控與儲存中樞，並且也是跨入物聯網的主要產品。在 IP-Cam 業務拓展上，公司將更深耕與品牌客戶及系統平台商的合作，全方位佈局消費性及運營商市場。因應個人與企業私有雲的

成長需求，今年在 NAS 產品的開發上，將與客戶合作推出更多系列的產品。此外，在 IP-STB 的業務拓展上，將更著重運營商市場，提升規模經濟。

5. 企業行動方案事業體

物聯網已成為市場矚目焦點。公司於 102 年初投資成立企業行動方案事業體，投入車聯網與健康醫療領域，提供自軟硬體研發設計、製造、服務的整合方案。公司推出智慧雷達感測器產品，已與車廠合作開發，正嚴密測試中，將切入智慧車商機。

(三) 重要產銷政策

公司的產銷策略重點為：

1. 視產能利用率及客戶訂單情況，做產能擴充規劃。
2. 拓展與國際大客戶在新產品的開發合作，深耕策略夥伴關係。
3. 依據各事業體擬定發展策略，提升產品規模經濟及附加價值。

三、未來公司發展策略

為維持營收及獲利雙方面的穩定，本公司的發展策略如下：

- (一) 專注本業，不做高風險的投資，發展與客戶及供應商的合作夥伴關係。
- (二) 整合研發資源，強化產品開發效率及競爭力，維持網通產業領先地位。
- (三) 嚴格控管生產製造的品質及成本，提升公司獲利能力。
- (四) 投資具有未來性之產品的研發。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一) 外部競爭環境：

來自台灣及大陸代工廠在低階產品的價格競爭，使得公司在產品的研發和生產成本更具挑戰性。

(二) 法規環境：

無特殊影響。

(三) 總體經營環境

從總體經濟面來看，國際主要機構預測美國將持續帶領全球的景氣復甦，但全球經濟發展仍充滿著不確定性，公司需謹慎觀察景氣之變化。就產業基本面而言，全球網路流量持續成長的趨勢不變，連網裝置不斷快速增長，皆將不斷帶動頻寬升級需求及新的應用商機，也為網通產業帶來長期發展榮景。

感謝所有股東長期的支持與認同，明泰科技的經營團隊暨全體員工將繼續努力，為股東們帶來獲利與成長。最後，敬祝各位身體健康、萬事如意。

董事長：



經理人：



會計主管：



貳、公司簡介

一、 設立日期：民國九十二年九月四日。

二、 公司沿革：

| 日 期 | 紀 要 |
|-----------|--|
| 92 年 08 月 | 友訊科技代客研製部門分割設立本公司，設立資本額為新台幣 20 億元。 領先全球推出最高速 VDSL(50M/30M)產品。 生產銷日寬頻整合接入設備(IAD)累積達百萬台。 |
| 92 年 09 月 | 取得 ISO14000、TL9000 認證執照。 |
| 92 年 10 月 | 通過 MTT (the third party of Russia) 認證。 |
| 92 年 11 月 | 完成全球最快(50M)之非對稱數位迴路 ADSL2++產品。 |
| 92 年 12 月 | 完成家庭網路之數位媒體播放器(DMA)及網路磁碟機，以參加九十三年一月之消費電子展(CES)。 家庭網路閘道器為全台業界第一家通過 IPv6 認證之產品。 防火牆及第三層交換器產品贏得台北市教育局九十二年度網路週邊設備採購標案。 |
| 93 年 02 月 | 辦理現金增資，增資後實收資本額為新台幣 25 億元。 |
| 93 年 02 月 | DPH-80 系列及 DVG-102 系列產品參加工研院交大網路測試中心 VoIP 產品測試評比。 語音品質及 SIP 相容性領先國內外同級產品。 |
| 93 年 03 月 | 完成全球第一個具 IPv6 功能之寬頻無線整合接入設備(IAD)送 IPv6 認證機構測試。 領先同業推出數位多媒體播放機(DMA)，受歐、美客戶好評。 與廣達策略聯盟，廣達取得本公司 17%之股權。 |
| 93 年 04 月 | ADSL Wireless IAD 通過 IPv6 Ready Logo Committee 認證。 |
| 93 年 12 月 | 明泰掛牌上市。 |
| 94 年 01 月 | 無線語音整合接取器獲台灣精品獎。 |
| 94 年 05 月 | 商業周刊 912 期發表 2004 年台灣製造業 1000 大，明泰科技於成長最快企業排名第 2、通訊電子製品類排名第 6。 |
| 94 年 12 月 | 被動式乙太光纖網路交換器獲園區創新產品獎。 |
| 95 年 01 月 | 發行國內第一次無擔保轉換公司債。 |

| | |
|-----------|--|
| 95 年 04 月 | 明泰科技董事會通過合併尚亞科技。 |
| 95 年 07 月 | 獲選為數位時代雜誌台灣科技 100 強公司。 |
| 95 年 10 月 | 正式合併尚亞科技。 |
| 95 年 10 月 | 榮獲 SONY 頒發 OEM 合作夥伴證書。 |
| 96 年 01 月 | 無線數位媒體播放器獲 INTEL ViiV 認證。 |
| 96 年 03 月 | 緯創於取得明泰 5.63% 的股權，成為明泰的大股東之一。 |
| 96 年 09 月 | 正式推出 WiMAX 系列產品。 |
| 96 年 10 月 | 投資明展生醫科技，進軍醫療通訊設備產業。 |
| 97 年 05 月 | 針對遠距醫療照護服務，推出「即時生理監控系統 (Real-time bio-information monitor system)」 |
| 97 年 05 月 | 天下雜誌 396 期發表 2007 年台灣製造業 1000 大，明泰科技排名 143，通訊與網路類排名第 6。 |
| 97 年 10 月 | 獲選成為微軟 Microsoft Media Center Extender for Windows 7 全球唯一技術開發夥伴。 |
| 98 年 02 月 | 天下雜誌 2009 年「天下企業公民 TOP50」評選，以公司治理、企業承諾、社會參與、環境保護四大面向評選，明泰科技獲選排名第 30。 |
| 98 年 04 月 | 成都研發中心落成開幕。 |
| 98 年 05 月 | 天下雜誌 421 期 2008 年台灣製造業 1000 大，明泰科技排名第 129，通訊與網路類排名第 7。 |
| 98 年 05 月 | 心電圖器產品通過 GMP 認證。 |
| 98 年 12 月 | 領先業界腳步，Datacenter Switch 雲端資料交換器正式量產出貨。 |
| 98 年 12 月 | 40GE Switch Product Module 雲端資料交換器模組完成研發，領先業者先行提供電信業者測試，進入評估階段。 |
| 99 年 01 月 | PON Broadband Access Switch (MDU)被動式光纖網路寬頻接入交換機正式出貨。 |
| 99 年 03 月 | 開發出軟硬體兼備，具成本效益之 3G Femtocell AP，參加並完成 ETSI Femtocell Plugfest。 |
| 99 年 06 月 | 高清播放器率先通過 DLNA 1.5 Server, Player, Renderer 認證。 |
| 99 年 09 月 | IP 攝影機推出 LINKnLOOK 雲端服務，設定簡單，一連就通。 |

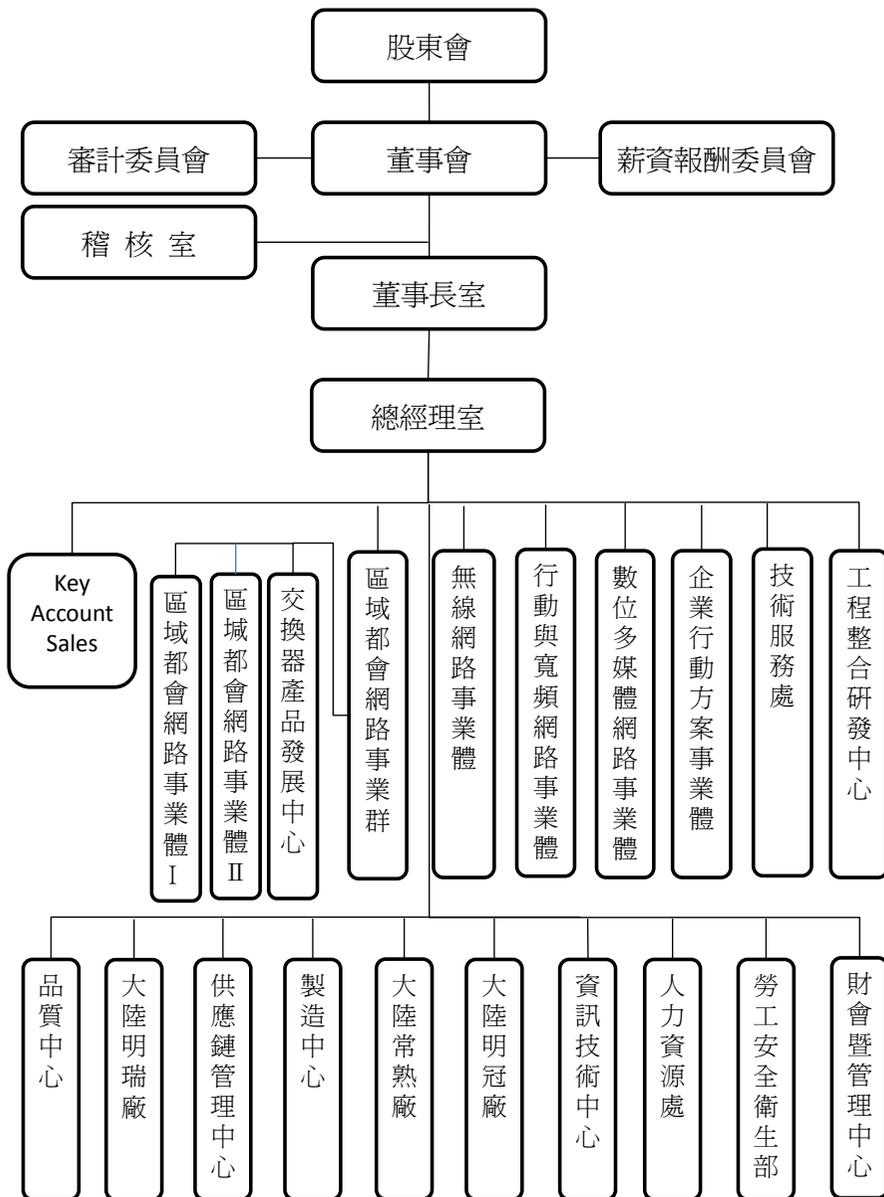
| | |
|---------|--|
| 99年09月 | 明泰北美售後維修中心於加州爾灣(Irvine,CA)成立。 |
| 99年10月 | 率先推出內建 2.5 吋 1TB 的 OTT 數位機上盒，內建 Facebook 社交網路服務及 Netflix 及 Blockbuster 隨選視訊服務。 |
| 99年10月 | 明泰科技(新竹廠&東莞廠)通過 SGS ISO 14064-1 查證，並取得溫室氣體查證說明書。 |
| 99年10月 | 明泰完成首件產品之溫室氣體查證申請，並獲產品碳足跡認證。 |
| 100年01月 | 領先業界推出內建 DVB-T、三錄(時光平移並同時兩路預約錄影)、二放(子母畫面)及線上串流等服務之雙模高清數位媒體播放器。 |
| 100年05月 | 明泰江蘇常熟廠落成。 |
| 100年09月 | 明泰日本售後維修中心於神奈川縣成立。 |
| 100年10月 | 發行國內第二次無擔保轉換公司債。 |
| 100年11月 | 用於雲端資料中心，可支援多達 192 個 40GE 接口之機架式交換機研發測試完成。 |
| 100年12月 | 明泰售後維修中心『常熟明振技術服務有限公司』於江蘇常熟成立。 |
| 101年01月 | 完成多媒體播放器於電腦、智慧型手機、平板裝置、電視多螢幕同步播放及遙控功能。 |
| 101年01月 | 完成業界最先進 3G 抗干擾技術研發，徹底解決電信業者佈建 Femtocell 時面臨的基地台訊號互擾問題。 |
| 101年04月 | IEEE802.11ac 路由器、IEEE802.11ac 網卡、IEEE802.11ac USB Dongle 研發測試完成。 |
| 101年05月 | 天下雜誌 496 期發表 2011 年台灣製造業 1000 大，明泰科技排名 146，通訊與網路類排名第 8。 |
| 101年08月 | 明泰完成最快速、高承載量、無實體層、具備 32 個 40GE 接口的雲端資料中心交換機旗艦產品。 |
| 102年03月 | 新業務單位『企業行動方案事業體』成立。 |
| 102年03月 | 雲端穿越防火牆技術先後獲得中華民國、美國及中國大陸發明專利，可用於網路攝影機等視訊串流產品。 |
| 102年05月 | 天下雜誌 522 期發表 2012 年台灣製造業 1000 大，明泰科技排名 142，通訊與網路類排名第 9。 |

| | |
|------------|--|
| 102 年 07 月 | 明泰科技常熟廠通過 ISO13485 醫療器材品質管理系統認證。 |
| 102 年 08 月 | 明泰科技常熟廠通過 TS16949 全球汽車產業品質管理系統認證。 |
| 102 年 09 月 | 車聯網產品『24GHz 車用雷達感測器』研發測試完成。 |
| 102 年 12 月 | 網路媒體播放器於全球銷售累積超過五百萬台，為同類型產品全球銷售量第一。 |
| 103 年 05 月 | 天下雜誌 547 期發表 2013 年台灣製造業 1000 大，明泰科技排名第 141，通訊與網路類排名第 7。 |
| 103 年 11 月 | 高速電源網路橋接器『非隔離式直流電源轉換電路設計』成功取得中國、日本、澳洲三國設計專利。 |
| 104 年 01 月 | 取得 Apple MFi 產品製造許可證。 |
| 104 年 02 月 | 最快速、高密度、高承載量、具備 32 個 100GE 接口，可支援 ONIE 規格之高階雲端資料中心交換機研發測試成功。 |
| 104 年 02 月 | 24GHz 車用雷達感測器運用於大型運輸車種之盲點偵測功能研發測試成功。 |
| 104 年 03 月 | 最高可支援 40G 之 SNX-60A0-486F 雲端資料中心交換機成功通過 ONIE 認證。 |
| 104 年 03 月 | 高清 4K/HEVC 數位機上盒研發測試完成。 |

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

| 單位 | 職掌分工 |
|-------------------|--|
| 稽核室 | 建立健全、合理及有效之內控制度，並確實執行之。 |
| 總經理室 | 依照董事會之整體營運目標訂定策略及執行細節，並切實執行以達成目標。 |
| Key Account Sales | 負責主要客戶業務拓展與服務，與各 BU 進行溝通整合，發展產品市場以達成公司營運目標。 |
| 區域都會網路事業群 | 負責全公司交換機產品 OEM/ODM 業務發展及產品設計研發。 |
| 區域都會網路事業體 I | 執行公司既定之營運目標，負責亞洲區品牌交換器產品之業務推廣、產品規劃、產品研發及測試。 |
| 區域都會網路事業體 II | 執行公司既定之營運目標，負責美洲地區之交換器之業務推廣、產品規劃、產品研發及測試。 |
| 交換器產品發展中心 | 執行公司既定之營運目標，負責交換器整合性產品之業務推廣、產品規劃、產品研發及測試。 |
| 無線網路事業體 | 執行公司既定之營運目標，完成無線網路產品之業務推廣、產品規劃、產品研發及測試。 |
| 行動與寬頻網路事業體 | 執行公司既定之營運目標，完成行動與寬頻網路產品之業務推廣、產品規劃、產品研發及測試。 |
| 數位多媒體網路事業體 | 執行公司既定之營運目標，完成數位多媒體網路產品之業務推廣、產品規劃、產品研發及測試。 |
| 企業行動方案事業體 | 執行公司既定之營運目標，完成企業行動方案產品之業務推廣、產品規劃、產品研發及測試。 |
| 工程整合研發中心 | 網路相關硬體之佈線工程、安規及 EMC 技術之規劃與執行。 |
| 技術服務處 | 執行公司品質政策，確保產品設計品質，建立自動化測試標準流程，提供迅速有效的技術支援服務，提高客戶滿意度。 |
| 品質中心 | 促進公司全面性的品質提昇與維持，確保產品品質滿足客戶需求，建立系統化的品質資訊及經驗平臺。 |
| 供應鏈管理中心 | 有效運用公司資源以最少的存貨安排穩定的生產，以達到最高的產出，進而創造最大的利潤，並能滿足客戶的需求。 |
| 製造中心 | 領導、規劃、管理製造處之產品、品質、交期、服務。 |

| 單 位 | 職 掌 分 工 |
|-------------------|--|
| 大陸明瑞廠/ 常熟廠/明冠廠 | 致力提高生產力，以高品質、低成本、準時出貨， 為目標達成客戶需求。 |
| 資訊技術中心 | 提供全公司各項 Information Technology 及 Management Information System 系統上線推動或改進建議。 |
| 人力資源處 | 組織及人才發展策略規劃與人力資源管理及發展體系制度 建立與持續改善。 |
| 財務處 | 有效運用公司資金，保障及維護公司最大權益； 暢通公司與投資人間之溝通。 |
| 會計處 | 提供及時財務資訊給相關使用者。 |
| 行政管理處 | 有效提供總務後勤支援工作，俾使廠區各單位順利達成公司整 體目標。 |
| 勞工安全衛生 部 | 擬訂、規劃、督導及推動安全衛生管理政策及事項。 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人資料：

1.董事及監察人之姓名、經(學)歷、持有股份及性質

104年4月20日；單位：千股

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、監察人 | |
|-----|--------|---------------------------|----------|----|---------|---------|--------|---------|--------|----------------|------|------------|------|--|---|----------------------|----|
| | | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 |
| 董事長 | 台灣 | 李中旺 | 101.6.15 | 3年 | 95.6.9 | 4,141 | 0.80% | 4,141 | 0.84% | - | - | - | - | 台大電機所 | 明泰科技股份有限公司執行長 明泰電子(香港)有限公司法人代表董事 Alpha Holdings Inc.法人代表董事 D-Link Asia Investment Pte Ltd.法人代表董事 Alpha Networks NL B.V.法人代表董事 友訊科技股份有限公司董事 世紀民生科技股份有限公司薪酬委員會委員 | | 無 |
| 董事 | 台灣 | 友訊科技股份有限公司 | 101.6.15 | 3年 | 92.8.16 | 161,666 | 31.27% | 161,666 | 32.85% | - | - | - | - | 交通大學管科所 | 友訊科技總經理；友佳投資、友茂投資、友泰投資、九康投資、視傳科技、雲永科技、角漢法人代表董事長；友訊科技、網睿信息科技(上海)、友訊電子設備(上海)、友動科技、立端科技、九購電子、快特、智玖創投、D-Link Australia Pty Ltd.、D-Link Canada Inc.、D-Link Holding Co. Ltd、D-Link Holding Mauritius Ltd、D-Link (Holdings) Ltd.、D-Link Hong Kong Ltd.、D-Link Latin-America Company Ltd、D-Link Middle-East FZCO、D-Link Shiang-Hai (Cayman) Inc.、D-Link Systems, Inc.、D-Link Sudamerica S.A.、D-Link (UK) Ltd.、D-Link(Europe) Ltd.、D-Link Japan K.K. Success Stone Overseas Corp.、D-Link Russia Investment Co.Ltd、D-Link Korea Ltd、Miiicasa Holding (Cayman)Inc.法人代表董事；D-Link (India) Ltd.董事長、零壹科技董事 | | 無 |
| 董事 | 台灣 | 友訊科技股份有限公司 代表人： 陳睿緒 | 101.6.15 | 3年 | 92.8.16 | - | - | - | - | - | - | - | - | 波士頓銀行台灣分行副總 花旗銀行台灣分行 Assistant Vice President | | 無 | |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|------|--------|---------------------------|----------|----|----------|---------|-------|--------|-------|----------------|-------|------------|------|--|--|-------------------------|----|----|
| | | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事 | 台灣 | 友訊科技股份有限公司 代表人： 陳秉毅 | 101.6.15 | 3年 | 93.3.2 | 233 | 0.05% | 233 | 0.05% | 123 | 0.03% | — | — | 交大計算機工程所 友訊科技股份有限公司技術長 友茂投資、友泰投資、D-Link Australia Pty Ltd.、D-Link Holding Co. Ltd、D-Link Holding Mauritius Ltd、D-Link Middle-East FZCO、D-Link Sudamerica S.A.、Success Stone Overseas Corp. 法人代表董事；網諮信息科技(上海)、友訊電子設備(上海)法人代表監察人 | | | 無 | |
| 董事 | 台灣 | 張文賢 | 101.6.15 | 2年 | 99.6.18 | 1,062 | 0.21% | 820 | 0.17% | — | — | — | — | Drexel University MBA | 明泰科技股份有限公司總經理 明泰電子科技(常熟)有限公司法人代表董事長 Alpha Holdings Inc.法人代表董事 | | | 無 |
| 獨立董事 | 台灣 | 黃明富 | 101.6.15 | 3年 | 93.3.2 | — | — | — | — | — | — | — | — | 東吳大學會計系 台塑企業財務經理 台灣工銀科技顧問股份有限公司 法人代表董事長 | 傳承光電股份有限公司董事 香港裕元集團公司獨立董事 昇陽光電科技股份有限公司獨立董事 三福化工股份有限公司監察人 | | | 無 |
| 獨立董事 | 台灣 | 林茂昭 | 101.6.15 | 3年 | 93.3.2 | — | — | — | — | — | — | — | — | 美國夏威夷大學 博士 | 國立台灣大學電機系教授 國立台灣大學電信研究所教授 | | | 無 |
| 獨立董事 | 台灣 | 周逸文 | 101.6.15 | 3年 | 101.6.15 | — | — | — | — | — | — | — | — | Pacific Western University GES Singapore Ptd 台灣區總經理 | 立端科技股份有限公司董事長 北京立華康平台科技有限公司監事 Lanner Electronics, USA, Inc 董事 Lan Com Holding Co., Ltd. 董事 Lei Technology Canada Inc. 董事 | | | 無 |

2.法人股東之主要股東

104年4月20日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 | 持股比例 |
|------------|-------------------------------------|-------|
| 友訊科技股份有限公司 | 公務人員退休撫卹基金管理委員會 | 1.99% |
| | 李中旺 | 1.65% |
| | 明泰科技股份有限公司 | 1.55% |
| | 大通託管特寶豐之國外小型公司系列基金專戶 | 1.51% |
| | 花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶 | 1.47% |
| | 中國人壽保險股份有限公司 | 1.34% |
| | 左麗君 | 1.30% |
| | 德商德意志銀行台北分行受託保管漢卡克基金二所屬國際小型企業基金投資專戶 | 1.18% |
| | 高聚投資股份有限公司 | 1.09% |
| | 前勁投資有限公司 | 1.08% |

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東

104年4月20日

| 法人名稱 | 法人之主要股東 | 持股比例 |
|------------|-----------|---------|
| 明泰科技股份有限公司 | 詳年報第 50 頁 | |
| 高聚投資股份有限公司 | 胡雪 | 99.96% |
| 前勁投資有限公司 | 簡志豪 | 100.00% |

4.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

| 姓名 | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | 符合獨立性情形（註） | | | | | | | | | | 兼任 其他 公開發 行公司 獨立董 事家數 | | |
|-----------------------|----|---|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--------------------------------------|---|----|
| | | 商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上 | 法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員 | 商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | 9 | 10 |
| 李中旺 | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 友訊科技股份有限公司 代表人：陳睿緒 | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | | 0 |
| 友訊科技股份有限公司 代表人：陳秉毅 | | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | | 0 |
| 張文賢 | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 黃明富 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2 |
| 林茂昭 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 周逸文 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |

註：

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

104年4月20日

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | |
|--------------|----|-----|----------|-----------|-------|--------------|------|------------|------|--|--|-----------------|----|----|--|
| | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 執行長 | 台灣 | 李中旺 | 92.08.16 | 4,140,533 | 0.84% | - | - | - | - | 台大電機所 | 明泰電子(香港)有限公司法人代表董事 Alpha Holdings Inc. 法人代表董事 D-Link Asia Investment Pte Ltd. 法人代表董事 Alpha Networks NL B.V. 法人代表董事 友訊科技股份有限公司董事 | 無 | | | |
| 總經理 | 台灣 | 張文賢 | 98.11.01 | 820,114 | 0.17% | - | - | - | - | Drexel University MBA | 明泰電子科技(常熟)有限公司法人代表董事長 Alpha Holdings Inc. 法人代表董事 | | | | |
| 執行副總經理 | 台灣 | 張朝勛 | 92.08.16 | 2,042,708 | 0.42% | - | - | - | - | 交通大學高階主管管理學程碩士 逢甲大學自動控制研究所 友訊科技副總經理 | 明瑞電子(成都)有限公司法人代表董事長 Alpha Technical Services Japan Inc. 法人代表董事 常熟明振技術服務有限公司法人代表董事 | | | | |
| 副總經理 | 台灣 | 龔志富 | 97.04.08 | 414,271 | 0.08% | 3,560 | 0.0% | - | - | 國立交通大學 EMBA 碩士 美國海軍研究院電信管理研究所 訊康科技協理 達宙科技經理 友訊科技資深經理 | 無 | | | | |
| 副總經理 財務主管 | 台灣 | 劉茂松 | 93.12.09 | 50,000 | 0.01% | - | - | - | - | 政治大學財稅系 | 東莞明冠電子有限公司法人代表董事 Alpha Investment Pte, Ltd. 法人代表董事 Alpha Solutions Co., Ltd. 法人代表監察人 明泰電子科技(常熟)有限公司法人代表監察人 友訊科技股份有限公司法人代表董事 東莞明瑞電子有限公司法人代表董事長 Global Networks Trading Limited 法人代表董事 常熟明振技術服務有限公司法人代表董事 | | | | |

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | |
|----|----|-----|----------|---------|-------|--------------|------|------------|------|--|--|-----------------|----|----|
| | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 協理 | 台灣 | 許正忠 | 100.3.1 | 0 | 0% | — | — | — | — | 台灣大學生化學研究所 國巨運籌管理協理 宏達電資訊經理 明基電通運籌管理總監 宏基電腦資訊經理 | Global Networks Trading Limited 法人代表董事 東莞明瑞電子有限公司法人代表董事 | | | |
| 協理 | 台灣 | 林裕欵 | 100.9.1 | 75,933 | 0.02% | 808 | 0.0% | — | — | Meiji University 電子通訊工學系 友訊科技股份有限公司日本業務處處長 | 明泰電子科技(常熟)有限公司法人代表董事 Alpha Solutions Co., Ltd. 法人代表董事長 | | | |
| 協理 | 台灣 | 吳柏青 | 100.9.1 | 221,175 | 0.04% | — | — | — | — | 交通大學 EMBA 宏基電腦主任 友訊科技股份有限公司寬頻系統研發處處長 | 無 | | | |
| 協理 | 台灣 | 吳乾舜 | 104.3.23 | 388,366 | 0.08% | 4,857 | 0.0% | — | — | 成功大學電機工程所 德泰科技(股)有限公司 友訊科技股份有限公司工程研發處副處長 | 無 | | | 無 |
| 協理 | 台灣 | 胡德勝 | 101.8.1 | 0 | 0% | — | — | — | — | 中國文化大學 仁寶營運中心廠長 | 明泰電子科技(常熟)有限公司法人代表董事 | | | |
| 協理 | 台灣 | 張大猷 | 102.3.21 | 0 | 0% | — | — | — | — | University of Florida 電機工程碩士 Delta Mobile Systems, Inc., 台灣區總經理、Integrated Silicon Solution, Inc., 台灣區協理、眾冠科技(股)公司總經理、飛虹科技(股)公司執行副總、Sun Microsystems, Inc., 主任工程師、Fairchild Semiconductor 資深研發工程師 | 無 | | | |

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | |
|------|----|-----|-----------|---------|-------|--------------|------|------------|------|---|--|-----------------|----|----|
| | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 協理 | 台灣 | 林俊哲 | 102.05.01 | 0 | 0% | - | - | - | - | 東海大學 台灣飛利浦中壢廠品管主任/生產部課長/工業工程經理/訓練發展部經理、毅嘉科技台灣廠廠長/特助/副總及蘇州廠製造副總及匈牙利廠總經理、加百裕工業公司昆山廠製造處協理 | 無 | | | |
| 協理 | 台灣 | 雷一心 | 103.06.01 | 193,249 | 0.04% | - | - | - | - | 中央大學電機工程碩士 | Alpha Solutions Co., Ltd. 法人代表董事 | | | |
| 協理 | 台灣 | 黃君豪 | 103.06.01 | 123,749 | 0.03% | - | - | - | - | 中正大學資訊工程碩士 瑞泓科技副總 美商磊訊科技研發協理 寶策會技術研究處嵌入式系統經理 工研院電通所 K400 助理工程師 | 無 | | | 無 |
| 協理 | 台灣 | 董天雄 | 103.11.01 | 50,000 | 0.01% | - | - | - | - | 清華大學核子工程自動控制組碩士 清華大學核工所電子學及電子實驗助教 友訊科技股份有限公司區域都會網路產品規劃處資深處長 | Alpha Technical Services Japan Inc. 法人代表董事長 常熟明振技術服務有限公司法人代表董事長及總經理 | | | |
| 協理 | 台灣 | 胡寶慶 | 103.11.01 | 94,285 | 0.02% | - | - | - | - | 台灣科技大學電子工程學系 友訊科技股份有限公司工程研發處處長 | 東莞明瑞電子有限公司法人代表董事及總經理 東莞明冠電子有限公司法人代表董事長 | | | |
| 會計主管 | 台灣 | 黃韻文 | 96.03.16 | 37,000 | 0.01% | - | - | - | - | 美國 Bowie State University 會計碩士 友訊科技會計經理 | 東莞明冠電子有限公司法人代表董事 Alpha Solutions Co., Ltd. 法人代表董事 Universal Networks Trading Limited 法人代表董事 常熟明振技術服務有限公司監察人 | | | |

註 1：協理林俊哲先生於民國 104 年 4 月 30 日解任。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣千元；仟股

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | | | | | 有無領取自子公司以外投資業酬金 | | | | |
|----------------|-----|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|-------------------------|-----------|------------|-----------|-------------|-----------|--------|--------|-----------------|--------|-----------------|-----------|-----------------|----------------------------|-----------|-----|-----------|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) | | 盈餘分配之酬勞(C) | | 業務執行費用(D) | | 薪資、獎金及特支費等(E) | | 退職退休金(F) | | 盈餘分配員工紅利(G) | | | | 員工認股權憑證得認購股數(H) | | 取得限制員工權利新股股數(I) | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | | | | | | | |
| 董事長 | 李中旺 | 650 | 650 | - | - | 5,686 | 5,686 | 50 | 50 | 1.19 | 1.19 | 16,021 | 16,021 | 187 | 187 | 13,433 | - | 13,433 | - | - | - | - | 6.72 | 6.72 | 無 | |
| 友訊科技股份有限公司代表人： | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 陳睿緒 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 陳秉毅 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 張文賢 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 黃明富 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 林茂昭 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 周逸文 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

註1：本公司董事會於民國104年3月16日決議，擬訂103年度董事酬勞新台幣5,686仟元，尚未經股東會決議。

註2：本公司103年度退職退休金係屬費用化退職退休金之提撥數。

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司(I) | 本公司 | 財務報告內所有公司(J) |
| 低於2,000,000元 | 李中旺、張文賢、友訊、黃明富、林茂昭、周逸文 | 李中旺、張文賢、友訊、黃明富、林茂昭、周逸文 | 友訊、黃明富、林茂昭、周逸文 | 友訊、黃明富、林茂昭、周逸文 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含) | - | - | - | - |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | - | - | - | - |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含) | - | - | - | - |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含) | - | - | 李中旺、張文賢 | 李中旺、張文賢 |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含) | - | - | - | - |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | - | - | - | - |
| 100,000,000元以上 | - | - | - | - |
| 總計 | 6位 | 6位 | 6位 | 6位 |

2.監察人之酬金：不適用，本公司已於 101 年 6 月 15 日設置審計委員會。

3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元；千股

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等等(C) | | 盈餘分配之員工紅利金額(D) | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) | | 取得員工認股權憑證數額 | | 取得限制員工權利新股數 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|--------|-----|--------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|----------------|--------|-----------|--------|-------------------------|-----------|-------------|-----------|-------------|-----------|--------------------|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| | | | | | | | | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | | | | | | | |
| 執行長 | 李中旺 | 22,469 | 22,947 | 397 | 397 | 2,690 | 2,690 | 14,863 | — | 14,863 | — | 7.54 | 7.63 | — | — | — | — | 無 |
| 總經理 | 張文賢 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 技術長 | 康廷淦 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 執行副總經理 | 張朝勛 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 龔志富 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 劉茂松 | | | | | | | | | | | | | | | | | |

註 1：本年報印刷前，本公司民國 103 年度盈餘於民國 104 年分配之員工紅利金額尚未完全確定，上列為暫估數字，俟本年度股東會決議通過後進行作業。

註 2：本公司 103 年度退職退休金係屬費用化退職退休金之提撥數。

註 3：技術長康廷淦先生於民國 103 年 5 月 9 日解任。

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|---------------------------------------|-------------|---------------|
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 (E) |
| 低於 2,000,000 元 | 康廷淦 | 康廷淦 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | 張朝勛、龔志富、劉茂松 | 張朝勛、龔志富、劉茂松 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | — | — |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | 張文賢 | 張文賢 |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | 李中旺 | 李中旺 |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | — | — |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | — | — |
| 100,000,000 元以上 | — | — |
| 總計 | 6 位 | 6 位 |

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：千元

| | 職稱 | 姓名 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|--------|-----|--------|--------|--------|---------------|
| 經理人 | 執行長 | 李中旺 | — | 21,313 | 21,313 | 3.98 |
| | 總經理 | 張文賢 | | | | |
| | 執行副總經理 | 張朝勛 | | | | |
| | 副總經理 | 劉茂松 | | | | |
| | 副總經理 | 龔志富 | | | | |
| | 協理 | 吳乾舜 | | | | |
| | 協理 | 林裕欽 | | | | |
| | 協理 | 吳柏青 | | | | |
| | 協理 | 許正忠 | | | | |
| | 協理 | 胡德勝 | | | | |
| | 協理 | 張大猷 | | | | |
| | 協理 | 林俊哲 | | | | |
| | 協理 | 雷一心 | | | | |
| | 協理 | 黃君豪 | | | | |
| | 協理 | 胡寶慶 | | | | |
| | 協理 | 董天雄 | | | | |
| | 會計主管 | 黃韻文 | | | | |

註：本年報印刷前，本公司民國 103 年度盈餘於民國 104 年分配之員工紅利金額尚未完全確定，上列為暫估數字。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1.最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例：

| 職稱 | 酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例 | | | |
|----------|----------------------|--------------|--------|--------------|
| | 102 年度 | | 103 年度 | |
| | 本公司(%) | 財務報告內所有公司(%) | 本公司(%) | 財務報告內所有公司(%) |
| 董事 | 0.96 | 0.96 | 1.19 | 1.19 |
| 監察人 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 總經理及副總經理 | 6.06 | 6.13 | 7.54 | 7.63 |

註：本公司已於民國 101 年 6 月 15 日設置審計委員會。

102 年度及 103 年度占稅後純益比例，並無重大差異。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

- (1) 本公司對於董事給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序，係依本公司章程第卅條規定辦理，全體董事之酬勞，就盈餘扣除稅款、彌補以往年度虧損、提存百分之十為法定盈餘公積、依證券交易法提列或迴轉特別盈餘公積後剩餘之數提撥百分之一作為董事酬勞。本公司給付酬金之標準係參考同業薪資水準，並考量公司整體營運及績效，各經理人除固定薪資外，另依績效達成率及對公司之貢獻度，給予變動之獎金及紅利，以求充分反應個人及團隊績效。
- (2) 董事之酬金，係依據該董事對公司經營之服務範圍與價值，並參酌同業給付水準核發。
- (3) 本公司支付總經理及副總經理之酬金分為薪資、獎金及盈餘分配之員工紅利，其酬金係依職位、對公司的貢獻度及參考同業薪資水準，並考量公司整體營運及績效，總經理及副總經理除固定薪資外，另依績效達成率及對公司之貢獻度，給予變動之獎金及紅利，以求充分反應個人及團隊績效；薪資及獎金依本公司人事規章辦理；盈餘分配之員工紅利依公司章程之規定，經董事會決議並由股東會承認通過辦理。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

最近年度董事會開會 6 次，董事監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出席(列)席率 | 備註 |
|------|-----------------------|------------|--------|-----------|-----------------|
| 董事長 | 李中旺 | 6 | — | 100% | 連任 |
| 董事 | 友訊科技股份有限公司 代表人：陳睿緒 | 4 | 2 | 67% | 連任 |
| 董事 | 友訊科技股份有限公司 代表人：陳秉毅 | 6 | — | 100% | 101年6月15日 新任 |
| 董事 | 張文賢 | 5 | 1 | 83% | 連任 |
| 獨立董事 | 黃明富 | 5 | 1 | 83% | 連任 |
| 獨立董事 | 林茂昭 | 5 | 1 | 83% | 連任 |
| 獨立董事 | 周逸文 | 5 | 1 | 83% | 101年6月15日 新任 |

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

(一)103年3月3日第四屆第十二次：李中旺董事依公司法第206條之規定，自行並代理張文賢董事說明其自身利害關係之重要內容，對決議本公司103年經理人年度調薪案，除與李中旺董事及張文賢董事因有自身利害關係於本案討論及決議時個別迴避外，經其餘出席董事無異議同意通過。

(二)103年8月11日第四屆第十六次：決議102年董事酬勞發放案及調整董事酬勞架構案，本案除與自身有利利害關係之董事於本案討論及決議時個別迴避外，經其餘出席董事同意通過。

102年度經理人員工紅利分配案、103年度經理人年度調薪轉換績效獎金分配案及檢討執行長/總經理績效目標與薪酬制度案，本案除李中旺及張文賢董事因有利害關係於本案討論及決議時個別迴避外，經其餘出席董事同意通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司已於101年6月15日設置審計委員會。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形：

最近年度審計委員會開會5次，獨立董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席 次數 | 委託出席 次數 | 實際出 席率(%) | 備註 |
|------|-----|------------|------------|--------------|-------------|
| 獨立董事 | 黃明富 | 4 | 1 | 80% | 101年6月15日新任 |
| 獨立董事 | 林茂昭 | 5 | — | 100% | 101年6月15日新任 |
| 獨立董事 | 周逸文 | 4 | 1 | 80% | 101年6月15日新任 |

其他應記載事項：

一、證交法第14條之5所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：不適用。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。

(一)稽核主管於稽核項目完成之次月向審計委員會提報稽核報告，審計委員會並無反對意見。

(二)稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，審計委員會並無反對意見。

(三)審計委員會定期與會計師進行財務狀況溝通。

2.監察人參與董事會運作情形：不適用，本公司已於101年6月15日設置審計委員會。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司 治理實務 守則差異 情形及原因 |
|--|------|---|---|----------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司 治理實務守則」訂定並揭露公司 治理實務守則？ | ✓ | | 本公司已於103年11月10日依據「上市上櫃公司 治理實務守則」訂定並揭露公司 治理實務守則於公開資訊觀測站。 | 無差異 |
| 二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程 序處理股東建議、疑義、 糾紛及訴訟事宜，並依程 序實施？ | | ✓ | (一)本公司目前尚未訂定內部作業程 序，但財務部設有專人處理股東相關 事宜，會儘快研議擬定作業程序。 | 審慎評 估中 |
| (二)公司是否掌握實際控制公 司之主要股東及主要股東 之最終控制者名單？ | ✓ | | (二)本公司與股務代理機構聯繫密切，隨 時掌握主要股東及主要股東之最終 控制者名單。 | 無差異 |
| (三)公司是否建立、執行與關 係企業間之風險控管及防 火牆機制？ | ✓ | | (三)本公司依「關係人、特定公司及集團 企業交易作業程序」及相關法令規定 建立相關控管。 | 無差異 |
| (四)公司是否訂定內部規範， 禁止公司內部人利用市場 上未公開資訊買賣有價證 券？ | ✓ | | (四)本公司已訂定「防範內線交易管理規 範」以防止內部人內線交易行為的發 生。 | 無差異 |
| 三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬 訂多元化方針及落實執 行？ | ✓ | | (一)本公司設有三席獨立董事並為董事 針對公司治理實務研習安排進修並 取得相關證明。 | 無差異 |
| (二)公司除依法設置薪資報酬 委員會及審計委員會外， 是否自願設置其他各類功 能性委員會？ | | ✓ | (二)本公司未來將會研議再增設其他功 能性委員會以加強公司治理功能。 | 審慎評 估中 |
| (三)公司是否訂定董事會績效 評估辦法及其評估方式， 每年並定期進行績效評 估？ | | ✓ | (三)本公司目前尚未訂定董事會績效評 估辦法，未來將會評估訂定之。 | 審慎評 估中 |
| (四)公司是否定期評估簽證會 計師獨立性？ | ✓ | | (四)本公司有定期評估簽證會計師之獨 立性。 | 無差異 |
| 四、公司是否建立與利害關係 人溝通管道，及於公司網 站設置利害關係人專區， 並妥適回應利害關係人所 關切之重要企業社會責任 議題？ | | ✓ | 本公司已依規定建立發言人制度處理相 關事宜，並於公司網站上設有發言人及 各相關業務單位之聯絡資訊。利害關係 人專區也將於今年年底前建置完成。 | 網站年底 前 建置完成 |
| 五、公司是否委任專業股務代 辦構辦理股東會事務？ | ✓ | | 本公司委任中國信託商業銀行股份有 限公司代理部辦理 | 無差異 |

| 項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-----------|--------------------------------------|---|----------------------|------|------|------------|----------|--------------|-----------|---------|---------------------------|-----------|-----------|-----------------------------|-----------|----------|--------------|-----------|----------|---------------------------|-----------|----------|---------------------------|-----------|----------|--------------------------------------|-----|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 六、資訊公開 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ | ✓ | | (一)本公司已設置公司網站(www.alphanetworks.com)揭露相關財務業務及公司治理資訊。 | 無差異 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ | ✓ | | (二)本公司已設置公司網站(www.alphanetworks.com, 中英文版)揭露公司指派副總劉茂松先生擔任發言人,會計主管黃韻文小姐擔任代理發言人,另設有專人負責公司資訊蒐集及揭露工作。 | 無差異 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？ | ✓ | | <p>(一)員工權益、僱員關懷方面,本公司一向注重人才培育,鼓勵員工參與各項訓練課程、提供員工各項福利措施並設有勞工安全衛生部,防止職災及提供相關諮詢,舉辦健康講座和健康檢查,保障員工生命安全與健康。</p> <p>(二)投資者關係:財務部設有專人處理股東相關事宜。</p> <p>(三)供應商關係:本公司與供應商維繫良好關係,創造雙贏。</p> <p>(四)利害關係人之權利:本公司設有相關專責人員得與利害關係人建立適當的溝通管道。</p> <p>(五)董事進修情形:本公司103年度全體董事均於「財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會」參與進修3小時,進修資訊如下:</p> <table border="1" data-bbox="498 986 873 1458"> <thead> <tr> <th>職稱/姓名</th> <th>進修日期</th> <th>課程名稱</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事長 李中旺</td> <td>103/8/18</td> <td>董監事與跨境查稅因應策略</td> </tr> <tr> <td>董事 陳睿緒</td> <td>103/8/6</td> <td>103年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td> </tr> <tr> <td>董事 陳秉毅</td> <td>103/12/19</td> <td>103年度初次上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td> </tr> <tr> <td>董事 張文賢</td> <td>103/8/18</td> <td>董監事與跨境查稅因應策略</td> </tr> <tr> <td>董事 黃明富</td> <td>103/7/10</td> <td>103年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td> </tr> <tr> <td>董事 林茂昭</td> <td>103/8/13</td> <td>103年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td> </tr> <tr> <td>董事 周逸文</td> <td>103/11/3</td> <td>董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【母子公司經營架構和相關的董監事職權</td> </tr> </tbody> </table> | 職稱/姓名 | 進修日期 | 課程名稱 | 董事長 李中旺 | 103/8/18 | 董監事與跨境查稅因應策略 | 董事 陳睿緒 | 103/8/6 | 103年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 董事 陳秉毅 | 103/12/19 | 103年度初次上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 董事 張文賢 | 103/8/18 | 董監事與跨境查稅因應策略 | 董事 黃明富 | 103/7/10 | 103年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 董事 林茂昭 | 103/8/13 | 103年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 董事 周逸文 | 103/11/3 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【母子公司經營架構和相關的董監事職權 | 無差異 |
| 職稱/姓名 | 進修日期 | 課程名稱 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事長 李中旺 | 103/8/18 | 董監事與跨境查稅因應策略 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 陳睿緒 | 103/8/6 | 103年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 陳秉毅 | 103/12/19 | 103年度初次上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 張文賢 | 103/8/18 | 董監事與跨境查稅因應策略 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 黃明富 | 103/7/10 | 103年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 林茂昭 | 103/8/13 | 103年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 周逸文 | 103/11/3 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【母子公司經營架構和相關的董監事職權 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | |
|---|------------------------------------|----|---|----------------------|--|----|-----|-------------------------|--|-----|----------------------|--|-----|------------------------------------|--|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2"></th> <th>劃分</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>(六)</td> <td>風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：不適用。</td> <td></td> </tr> <tr> <td>(七)</td> <td>保護消費者或客戶政策之執行情形：不適用。</td> <td></td> </tr> <tr> <td>(八)</td> <td>公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事及重要職員購買責任保險。</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | | | 劃分 | (六) | 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：不適用。 | | (七) | 保護消費者或客戶政策之執行情形：不適用。 | | (八) | 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事及重要職員購買責任保險。 | | |
| | | 劃分 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) | 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：不適用。 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (七) | 保護消費者或客戶政策之執行情形：不適用。 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (八) | 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事及重要職員購買責任保險。 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？ (若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形) | ✓ | | 本公司參加財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會第12屆「上市櫃公司資訊揭露評鑑系統」之評鑑，103年度評鑑結果為A-。 | 無差異 | | | | | | | | | | | | |

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

| 身份別 (註1) | 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註2) | | | | | | | | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 | 備註 (註3) |
|-------------|-----|------------------------------------|--|---------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|-----------------------|------------|
| | | 商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
| 獨立董事 | 周逸文 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | 符合 |
| 其他 | 呂鴻德 | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2 | 符合 |
| 其他 | 姚忠鼎 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 | 符合 |

註1：身份別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身份別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2) 本屆委員任期：101年7月27日至104年6月14日，最近年度薪資報酬委員會開會2次，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註 |
|-----|-----|--------|--------|----------|-------------|
| 召集人 | 周逸文 | 2 | — | 100% | 101/7/27 連任 |
| 委員 | 呂鴻德 | 2 | — | 100% | 101/7/27 連任 |
| 委員 | 姚忠鼎 | 2 | — | 100% | 101/7/27 連任 |

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五)履行社會責任情形：

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|----------------------------|--|--|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p> | | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>(一)本公司雖未訂定企業社會責任政策或制度，對於企業社會責任之實踐，嚴謹遵循規定並持續實踐之，未來將視公司營運情況訂定相關政策或制度。</p> <p>(二)本公司雖未定期舉辦社會責任教育訓練，但公司各單位仍致力實踐及監督。</p> <p>(三)本公司尚未設置推動企業社會責任之專職單位，惟公司各單位對於企業社會責任之政策依循並致力於實踐和監督。</p> <p>(四)本公司有制定薪資管理辦法明定合理薪資報酬政策，另本公司「員工工作規則」及內部「獎懲作業施行辦法」明確訂立有效之獎懲制度以供員工遵循。</p> | <p>審慎評估中</p> <p>審慎評估中</p> <p>審慎評估中</p> <p>無差異</p> |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>(一)響應全球永續發展及善盡企業社會責任，在開發產品時導入產品生命週期思考，隨時配合國際環保趨勢做調整，降低對環境的傷害。</p> <p>(二)積極投入產品生命週期思考的產品研發與製造流程，並推動員工教育訓練，讓綠色相關知識融入日常工作，如：資源回收、節能省電。</p> <p>(三)因應全球氣候變遷帶來的衝擊，致力於ISO14064-1組織型碳盤查，及配合CDP進行碳排放的揭露，以便確實掌握GHG排放情形。</p> | <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> | |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> | <p>✓</p> | <p>(一)本公司遵循勞動基準法，並依法訂定員工工作規則且呈報園區管理局核定後實施之，以保障員工之合法權益。並另設置職工福利委員會，勞方代表透過員工內</p> | <p>無差異</p> | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ | ✓ | | 部選舉後運作之，該委員會可規劃和辦理各項員工福利事項。 (二)本公司設有實體意見信箱及公司內部及時通系統供員工申訴管道之用，並有專責人員及時處理。 | 無差異 |
| (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ | ✓ | | (三)公司執行以下措施及活動，以增進勞安觀念與提供員工健康之工作環境： 1. 新進員工安全衛生及危害通識教育訓練。 2. 員工一般安全衛生在職教育訓練。 3. 特殊作業員工之訓練，如急救人員、游離輻射操作人員、有機溶劑作業主管、堆高機操作人員等。 4. 相關單位每週、月定期實施環境及設施檢查。 5. 工作場所每半年定期實施有機溶劑、噪音、二氧化碳及照明等作業環境測定。 6. 每年定期舉行員工健康檢查。 | 無差異 |
| (四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ | ✓ | | (四)本公司每季召開勞資會議，與員工溝通公司營運情況，勞方代表可於會議中了解公司營運現況並溝通，會議紀錄公告於公司內部網路供員工參閱週知。 | 無差異 |
| (五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計劃？ | ✓ | | (五)本公司提供實體課程、網路課程及外部訓練三種方式培訓員工職涯能力發展 | 無差異 |
| (六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | | | (六)不適用。 | 不適用 |
| (七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ | ✓ | | (七)本公司產品與服務之行銷及標示皆遵循各國相關認證法規及準則。 | 無差異 |
| (八)公司與供應商來往，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ | ✓ | | (八)本公司在與供應商來往前，都會請其填寫相關評核表及調查表以供評估。 | 無差異 |
| (九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會 | ✓ | | (九)本公司在與供應商簽訂之採購合約書都有明定規範，並於違反約定時可立即終止合約及請求損害賠償。 | 無差異 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？ | | | | |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p> | ✓ | | (一)配合相關法令規定，將公司營運相關資訊及重大訊息揭露於公開資訊觀測站外並同時公佈於明泰官方網站，亦開放投資股東隨時來電明泰，由投資人關係專責人員報告營運狀況。 | 無差異 |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司尚未訂有本身之企業社會責任實務守則，惟其相關運作均依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之內容予以運作執行。</p> | | | | |
| <p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司相當重視環保議題，節源觀念早已具體實施於公司內部各單位。近幾年亦積極研發綠色產品。產品之設計、生產、包裝均以環保為出發點，提供設計優良且能回收之綠能產品。此外，本公司也積極參與社會公益活動，文教基金會與新竹縣市之公益慈善團體合作，為原住民兒童及身心障礙者規劃一系列有意義之文教活動，以履行本公司所應負擔之社會責任。</p> | | | | |
| <p>七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：不適用。</p> | | | | |

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

落實誠信經營情形

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|----------------------------|----------|---|------------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | | <p>(一)本公司訂有「道德行為規範」及「明泰工作規則」，內文明訂董事會成員、本公司員工與從屬公司所有員工，針對迴避利益衝突、遵循法律規範、嚴守業務機密、檢舉任何不法或不道德行為…等訂有懲戒條例外，也透過可靠內部控制和財務報表等行為加以規範監控。</p> <p>(二)本公司制定「道德行為規範」，並於內部訓練時加強宣導誠信之重要性。另致力於遵循EICC(電子業行為準則)之規範，針對公司誠信經營之理念進行宣導並實踐。</p> <p>(三)為確保公司誠信經營，本公司制定「道德行為規範」，對於員工之私人利益、活動、投資或往來對象與公司之整體利益有所抵觸者，皆需迴避其利益衝突。</p> | <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>✓</p> | <p>(一)公司對於供應商及客戶的合約，不論是合約主體或獨立文件，都有廉潔聲明約定。</p> <p>(二)本公司遵循公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為推動落實誠信經營之基本，並向董事會報告，尚未設置相關單位。</p> <p>(三)本公司為防止利益衝突，訂有「道德行為規範」及「員工工作規則」，依規範所述執行並落實。如有檢舉不法或不道德之行為，員工可使用「員工意見箱」或向人力資源處陳述之。</p> | <p>無差異</p> <p>審慎評估中</p> <p>無差異</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ | ✓ | | (四)為確保誠信經營之落實，本公司已建立有效之會計及內部控制制度。本公司之會計制度係參照證券交易法、公司法、商業會計法、公開發行公司財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋公告等相關法令規定，並依本公司實際情形訂定；內部控制制度係參照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」等相關規定訂定，均落實執行。稽核部門亦定期查核前述制度之遵循情形，並向董事會報告。 | 無差異 |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | ✓ | | (五)本公司人力資源處定期舉辦誠信經營課程。 | 無差異 |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 | | | | |
| (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ | ✓ | | (一)本公司訂有「道德行為規範」及人事單位專責人員，依規範提供陳述管道，向上級呈報與揭露。若違反道德行為規範之員工，如經證實確有違反規定者，依照內部「獎懲作業施行辦法」處理之。 | 無差異 |
| (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ | ✓ | | (二)本公司人力資源處訂有完整的調查標準作業程序及相關保密機制。 | 無差異 |
| (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | ✓ | | (三)本公司具備採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。 | 無差異 |
| 四、加強資訊揭露 | | | | |
| (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？ | ✓ | | (一)本公司已於公開資訊觀測站揭露誠信經營守則內容 | 無差異 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：不適用。 | | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： | | | | |
| (一)本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 | | | | |
| (二)本公司訂有「防範內線交易管理規範」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部 | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|------|---|------|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。 | | | | |

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：已揭露於公開資訊觀測站。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書

明泰科技股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：104年03月16日

- 本公司民國103年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：
- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
 - 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
 - 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
 - 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
 - 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國103年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
 - 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十一條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
 - 七、本聲明書業經本公司民國104年3月16日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

明泰科技股份有限公司

董事長：李中旺



簽章

總經理：張文賢



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

股東會及董事會之重要決議

| 會議日期 | 會別 | 決議內容 |
|-----------|-----|--|
| 103.03.03 | 董事會 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司103年經理人年度調薪案。 2. 本公司民國102年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告。 3. 本公司102年度盈餘分配案。 4. 本公司103年度營運計畫。 5. 本公司103年度預算書表。 6. 訂定本公司國內第二次無擔保轉換公司債102年第4季轉換發行普通股之增資基準日。 7. 本公司經由第三地投資「常熟明振技術服務有限公司」。 8. 本公司投資Delta Mobile Software, Inc.。 9. 本公司依相關規定買回本公司股份。 10. 本公司及子公司資金貸與。 11. 本公司內部控制制度聲明書之內容及用途。 12. 授權董事長代表公司與兆豐國際商業銀行簽訂短期綜合額度及遠期外匯額度。 13. 授權董事長代表公司與台北富邦商業銀行簽訂短期綜合額度、交割前風險額度。 14. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 15. 訂受理股東提出103年股東常會議案相關事宜。 16. 訂定103年股東常會之召開日期、時間、地點及召集事由，並增採電子方式行使表決權。 |
| 103.05.09 | 董事會 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司研發主管聘任案。 2. 減資註銷庫藏股及訂定減資基準日。 3. 訂定本公司國內第二次無擔保轉換公司債103年第1季轉換發行普通股之增資基準日。 4. 授權董事長代表公司與星展(台灣)商業銀行股份有限公司簽訂短期綜合額度及外匯暨衍生性金融商品交易風險額度。 5. 授權董事長代表公司與中國信託商業銀行簽訂綜合額度及金融交易額度。 6. 授權董事長代表公司與渣打國際商業銀行簽訂綜合授信額度及外匯暨衍生性金融商品交易額度。 |

| | | |
|-----------|-----|--|
| | | <ul style="list-style-type: none"> 7.本公司對子公司背書保證。 8.本公司及子公司資金貸與。 9.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 10.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 11.增加本公司103年股東常會召集事由。 |
| 103.05.26 | 董事會 | 1.本公司投資Delta Mobile Software, Inc.。 |
| 103.06.20 | 股東會 | <ul style="list-style-type: none"> 1.承認102年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告。 2.承認102年度盈餘分配案。 3.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 4.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案 |
| 103.06.30 | 董事會 | 1.本公司102年度盈餘分配現金股利案，訂定分配現金股利基準日及現金股利發放日。 |
| 103.08.11 | 董事會 | <ul style="list-style-type: none"> 1.102年度董事酬勞發放案。 2.調整董事酬勞架構案。 3.102年度經理人員工紅利分配案。 4.103年度經理人年度調薪轉換績效獎金分配案。 5.檢討執行長／總經理績效目標與薪酬制度。 6.激勵獎金提撥建議案。 7.新增薪資結構-留才購股建議案。 8.D-Link Asia Investment Pte, Ltd.擬資金貸與Alpha Investment Pte Ltd. 美金五十萬元。 9.擬請授權董事長代表公司與滙豐(台灣)商業銀行簽訂短期綜合授信額度美金玖佰萬元整及外匯暨衍生性金融商品交易額度美金肆佰萬元整。 10.擬請授權董事長代表公司與兆豐國際商業銀行簽訂中期授信額度新台幣陸億元整。 |
| 103.11.10 | 董事會 | <ul style="list-style-type: none"> 1.本公司擬依相關規定買回本公司股份案。 2.本公司104年度內部稽核計劃。 3.擬修訂本公司「內部稽核制度暨施行細則及內部控制制度自行檢查作業」案。 4.擬訂定「公司治理實務守則」案。 |
| 104.03.16 | 董事會 | <ul style="list-style-type: none"> 1.本公司民國103年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告案 2.本公司103年度盈餘分配案。 3.本公司104年度營運計劃。 4.本公司104年度預算書表。 5.減資註銷庫藏股及訂定減資基準日。 6.本公司對子公司背書保證狀況報告。 7.本公司及子公司擬資金貸與以節省成本支出。 8.本公司內部控制制度聲明書之內容及用途。 9.擬請授權董事長代表公司與兆豐國際商業銀行簽訂短期綜合授信額度美金壹仟萬元整，及衍生性金融商品之遠期外匯風險額度美金伍拾萬元整、換匯換利交易風險額度美金參佰伍拾萬元整、選 |

| | | |
|-----------|-----|---|
| | | <p>擇權風險額度美金壹佰肆拾萬元整。</p> <p>10.擬請授權董事長代表公司與台北富邦商業銀行簽訂短期綜合授信額度美金壹仟萬元整、交割前風險額度美金伍佰萬元整。</p> <p>11.擬修訂本公司「公司章程」案。</p> <p>12.擬修訂本公司「董事選舉辦法」案。</p> <p>13.擬修訂本公司「股東會議事規則」案。</p> <p>14.擬改選董事案。</p> <p>15.解除董事競業禁止限制案。</p> <p>16.擬訂受理股東提出104年股東常會議案及獨立董事候選人提名相關事宜。</p> <p>17.提名獨立董事候選人名單並審查被提名人資格。</p> <p>18.擬訂定104年股東常會之召開日期、時間、地點及召集事由。</p> |
| 104.05.04 | 董事會 | <p>1.擬辦理現金減資案。</p> <p>2.擬改選董事案。</p> <p>3.審查獨立董事被提名人資格。</p> <p>4. D-Link Asia Investment Pte, Ltd.擬資金貸與明泰科技股份有限公司美金五十萬元。</p> <p>5.本公司擬資金貸與明泰電子科技(常熟)有限公司以節省資金成本。</p> <p>6.擬請授權董事長代表公司與星展(台灣)商業銀行股份有限公司簽訂短期授信綜合額度美金壹仟萬元整及外匯暨衍生性金融商品交易風險額度美金肆佰伍拾萬元整。</p> <p>7.擬請授權董事長代表公司與中國信託商業銀行簽訂綜合授信額度新台幣參億元整及金融交易額度新台幣壹億伍仟萬元整。</p> <p>8.擬請授權董事長代表公司與渣打國際商業銀行簽訂綜合授信額美金捌佰萬元整、外匯暨衍生性金融商品交易額度美金壹仟萬元整</p> <p>9.擬增加本公司104年股東常會召集事由。</p> |

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

公司有關人士辭解任情形彙總表

104年5月8日

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|------|-----|----------|-----------|---------|
| 研發主管 | 康廷淦 | 92.09.01 | 103.05.09 | 內部職務調整 |

四、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|--------------|-------|-----|-------------------|----|
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 游萬淵 | 陳振乾 | 103/1/1~103/12/31 | |

金額單位：新臺幣千元

| 金額級距 | | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|------|-------------------------|------|------|-------|----|
| 1 | 低於 2,000 千元 | | — | √ | √ |
| 2 | 2,000 千元 (含) ~4,000 千元 | | — | — | — |
| 3 | 4,000 千元 (含) ~6,000 千元 | | √ | — | √ |
| 4 | 6,000 千元 (含) ~8,000 千元 | | — | — | — |
| 5 | 8,000 千元 (含) ~10,000 千元 | | — | — | — |
| 6 | 10,000 千元 (含) 以上 | | — | — | — |

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：是。

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師查核期間 | 備註 |
|--------------|-------|-------|-------|------|------|-------|-------|-------------------|--|
| | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他(註) | 小計 | | |
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 游萬淵 | 4,960 | 0 | 275 | 0 | 1,230 | 1,505 | 103/1/1-103/12/31 | 稅費 850 千元； 申請適用所得稅法第 25 條服務公費 180 千元； 報廢盤點 200 千元。 |
| | 陳振乾 | | | | | | | 103/1/1-103/12/31 | |

註：非審計公費請按照服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%，應於備註欄列示其服務內容。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：不適用。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

| | | | |
|-----------------------------------|------------------|---------|-----|
| 更換日期 | 102年3月4日 | | |
| 更換原因及說明 | 安侯建業聯合會計師事務所內部調整 | | |
| 說明係委任人或會計師 終止或不接受委任 | 當事人 | 會計師 | 委任人 |
| | 情況 | | |
| | 主動終止委任 | 不適用 | 不適用 |
| | 不再接受(繼續)委任 | 不適用 | 不適用 |
| 最新兩年內簽發無保留 意見以外之查核報告書 意見及原因 | 不適用 | | |
| 與發行人有無不同意見 | 有 | 會計原則或實務 | |
| | | 財務報告之揭露 | |
| | | 查核範圍或步驟 | |
| | | 其他 | |
| | 無 | v | |
| | 說明 | | |
| 其他揭露事項 | 不適用 | | |

(二)關於繼任會計師

| | |
|--|--------------|
| 事務所名稱 | 安侯建業聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名 | 游萬淵 |
| 委任之日期 | 102年3月4日 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法 或會計原則及對財務報告可能 簽發之意見諮詢事項及結果 | 不適用 |
| 繼任會計師對前任會計師 不同意見事項之書面意見 | 不適用 |

(三)前任會計師之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內
曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

1. 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

單位：股

| 職稱 | 姓名 | 103 年度 | | 104 年度截至 4 月 20 日 | |
|--------------|----------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 董事長 | 李中旺 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 大股東 | 友訊科技股 份有限公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 總經理 | 張文賢 | 0 (92,000) | 0 | 0 (90,000) | 0 |
| 獨立董事 | 黃明富 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 林茂昭 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 周逸文 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 技 術 長 | 康廷淦(註 1) | 2,000,000 | 0 | 0 | 0 |
| 執行 副總經理 | 張朝勛 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 龔志富 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 財務主管 | 劉茂松 | 0 (50,000) | 0 | 0 | 0 |
| 協 理 | 許正忠 | 0 (35,000) | 0 | 0 | 0 |
| 協 理 | 吳柏青 | 0 (20,000) | 0 | 0 (10,669) | 0 |
| 協 理 | 林裕欽 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協 理 | 吳乾舜 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協 理 | 胡德勝 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協 理 | 張大猷 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協 理 | 林俊哲(註 2) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協 理 | 黃君豪 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協 理 | 雷一心 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協 理 | 董天雄 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協 理 | 胡寶慶 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 會計主管 | 黃韻文 | 22 | 0 | 0 | 0 |

註 1：103 年 5 月 9 日解任。

註 2：104 年 4 月 30 日解任。

以上資料係依向主管機關申報之實際股數編製。

2. 股權移轉資訊：無。

3. 股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊： 104年4月20日

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 | | 備註 |
|-------------------------------------|-------------|--------|--------------|------|--------------|------|---|-----|----|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 名稱或姓名 | 關係 | |
| 友訊科技股份有限公司 代表人：云璋投資股份有限公司 | 161,666,452 | 32.85% | — | — | — | — | 友佳/友茂投資 | 子公司 | |
| | 0 | 0% | — | — | — | — | 無 | 無 | |
| 緯創資通股份有限公司 代表人：林憲銘 | 21,608,662 | 4.39% | — | — | — | — | 無 | 無 | |
| | 0 | 0% | — | — | — | — | 無 | 無 | |
| 國泰人壽保險股份有限公司 代表人：蔡宏圖 | 11,620,000 | 2.36% | — | — | — | — | 無 | 無 | |
| | 0 | 0% | — | — | — | — | 無 | 無 | |
| 臺銀保管 LSV 新興市場股票 有限合夥投資專戶 | 8,205,000 | 1.67% | — | — | — | — | 無 | 無 | |
| 中國信託人壽保險股份有限公司 代表人：凌彥寶 | 7,414,000 | 1.51% | — | — | — | — | 無 | 無 | |
| | 0 | 0% | — | — | — | — | 無 | 無 | |
| 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶 | 7,076,000 | 1.44% | — | — | — | — | 無 | 無 | |
| 友佳投資有限公司 代表人：陳睿緒 | 6,206,476 | 1.26% | — | — | — | — | 友訊科技 | 母公司 | |
| | 0 | 0% | — | — | — | — | 無 | 無 | |
| 花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶 | 5,576,237 | 1.13% | — | — | — | — | 無 | 無 | |
| 南山人壽保險股份有限公司 代表人：郭文德 | 5,287,000 | 1.07% | — | — | — | — | 無 | 無 | |
| | 0 | 0% | — | — | — | — | 無 | 無 | |
| 友茂投資股份有限公司 代表人：陳睿緒 | 4,631,165 | 0.94% | — | — | — | — | 友訊科技 | 母公司 | |
| | 0 | 0% | — | — | — | — | 無 | 無 | |

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對
同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

103 年 12 月 31 日

| 轉投資事業 | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|-------------------------------------|---------|---------|-------------------------|------|---------|---------|
| | 股數(仟) | 持股比例 | 股數(仟) | 持股比例 | 股數(仟) | 持股比例 |
| Alpha Solutions Co., Ltd. | 1 | 100.00% | — | — | 1 | 100.00% |
| Alpha Holdings Inc. | 54,377 | 100.00% | — | — | 54,377 | 100.00% |
| Alpha Networks Inc.(USA) | 1,500 | 100.00% | — | — | 1,500 | 100.00% |
| 明瑞電子(成都)有限公司 | 註 | 100.00% | — | — | 註 | 100.00% |
| D-Link Asia Investment Pte Ltd | 59,989 | 100.00% | — | — | 59,989 | 100.00% |
| Alpha Investment Pte Ltd | 10,040 | 100.00% | — | — | 10,040 | 100.00% |
| 東莞明冠電子有限公司 | 註 | 100.00% | — | — | 註 | 100.00% |
| 東莞明瑞電子有限公司 | 註 | 100.00% | — | — | 註 | 100.00% |
| 網磁科技(股)公司 | 100 | 100.00% | — | — | 100 | 100.00% |
| 明泰電子(香港)有限公司 | 527,411 | 100.00% | — | — | 527,411 | 100.00% |
| 明泰電子科技(常熟)有限公司 | 註 | 100.00% | — | — | 註 | 100.00% |
| Alpha Technical Services Inc. | 8,100 | 100.00% | — | — | 8,100 | 100.00% |
| Alpha Networks NL B.V. | 500 | 100.00% | — | — | 500 | 100.00% |
| Alpha Technical Services Japan Inc. | 1 | 100.00% | — | — | 1 | 100.00% |
| 常熟明振技術服務有限公司 | 註 | 100.00% | — | — | 註 | 100.00% |
| Universal Networks Trading Limited | 1,000 | 100.00% | — | — | 1,000 | 100.00% |
| Global Networks Trading Limited | 1,000 | 100.00% | — | — | 1,000 | 100.00% |
| Delta Mobile Software, Inc. | 299 | 30.44% | — | — | 299 | 30.44% |
| 深圳九四三熙貿易有限公司 | 註 | 100.00% | — | — | 註 | 100.00% |

註:為有限公司

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源及種類：

1. 股本來源

單位：仟股；新台幣仟元

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|-------|-------|---------|-----------|---------|-----------|------------------------|------------------------|----------------------------|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 核准日期與文號 |
| 92/09 | 11.77 | 300,000 | 3,000,000 | 200,000 | 2,000,000 | 分割設立 2,000,000 仟元 | 非現金淨資產 1,533,685 仟元 | 92/9/4 園商字第 0920023079 號 |
| 93/02 | 18 | 300,000 | 3,000,000 | 250,000 | 2,500,000 | 現金增資 500,000 仟元 | 無 | 93/2/5 園商字第 0930002818 號 |
| 94/08 | 10 | 300,000 | 3,000,000 | 282,900 | 2,829,000 | 盈資轉 329,000 仟元 | 無 | 94/8/18 園商字第 0940021583 號 |
| 95/05 | 12.4 | 350,000 | 3,500,000 | 290,845 | 2,908,450 | 員工認股權憑證執行 79,450 仟元 | 無 | 95/5/9 園商字第 0950010655 號 |
| 95/08 | 12.4 | 500,000 | 5,000,000 | 292,446 | 2,924,460 | 員工認股權憑證執行 16,010 仟元 | 無 | 95/8/16 園商字第 0950020672 號 |
| 95/08 | 10 | 500,000 | 5,000,000 | 332,962 | 3,329,621 | 盈資轉 405,161 仟元 | 無 | 95/8/16 園商字第 0950020672 號 |
| 95/10 | 10 | 500,000 | 5,000,000 | 333,512 | 3,335,121 | 員工認股權憑證執行 5,500 仟元 | 無 | 95/10/25 園商字第 0950028601 號 |
| 95/10 | 10 | 500,000 | 5,000,000 | 355,292 | 3,552,922 | 合併尚亞增資 217,800 仟元 | 無 | 95/10/25 園商字第 0950028601 號 |
| 96/02 | 10 | 500,000 | 5,000,000 | 355,437 | 3,554,372 | 員工認股權憑證執行 1,450 仟元 | 無 | 96/2/16 園商字第 0960004534 號 |
| 96/04 | 10 | 500,000 | 5,000,000 | 359,254 | 3,592,542 | 員工認股權憑證執行 38,170 仟元 | 無 | 96/4/26 園商字第 0960010850 號 |
| 96/08 | 10 | 660,000 | 6,600,000 | 360,123 | 3,601,232 | 員工認股權憑證執行 8,690 仟元 | 無 | 96/8/23 園商字第 0960022108 號 |
| 96/08 | 10 | 660,000 | 6,600,000 | 377,623 | 3,776,231 | 公司債轉換 175,000 仟元 | 無 | 96/8/23 園商字第 0960022108 號 |
| 96/08 | 10 | 660,000 | 6,600,000 | 400,101 | 4,001,007 | 盈轉 224,776 仟元 | 無 | 96/8/23 園商字第 0960022108 號 |
| 96/11 | 10 | 660,000 | 6,600,000 | 400,682 | 4,006,817 | 員工認股權憑證執行 5,810 仟元 | 無 | 96/11/12 園商字第 0960029618 號 |
| 96/11 | 10 | 660,000 | 6,600,000 | 406,287 | 4,062,872 | 公司債轉換 56,055 仟元 | 無 | 96/11/12 園商字第 0960029618 號 |
| 97/02 | 10 | 660,000 | 6,600,000 | 409,056 | 4,090,562 | 員工認股權憑證執行 27,690 仟元 | 無 | 97/2/29 園商字第 0970005716 號 |

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|-------|------|---------|-----------|---------|-----------|------------------------|-------------------|--------------------------------|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外之財產 抵充股款者 | 核准日期 與文號 |
| 97/02 | 10 | 660,000 | 6,600,000 | 411,604 | 4,116,037 | 公司債轉換 25,474 仟元 | 無 | 97/2/29 園商字 第 0970005716 號 |
| 97/05 | 10 | 660,000 | 6,600,000 | 416,854 | 4,168,537 | 員工認股權憑證執行 52,500 仟元 | 無 | 97/5/14 園商字 第 0970012364 號 |
| 97/08 | 10 | 660,000 | 6,600,000 | 417,212 | 4,172,117 | 員工認股權憑證執行 3,580 仟元 | 無 | 97/8/26 園商字 第 0970023433 號 |
| 97/08 | 10 | 660,000 | 6,600,000 | 448,313 | 4,483,127 | 盈轉 311,010 仟元 | 無 | 97/8/26 園商字 第 0970023433 號 |
| 97/11 | 10 | 660,000 | 6,600,000 | 448,774 | 4,487,737 | 員工認股權憑證執行 4,610 仟元 | 無 | 97/11/13 園商字 第 0970031854 號 |
| 98/02 | 10 | 660,000 | 6,600,000 | 448,835 | 4,488,347 | 員工認股權憑證執行 610 仟元 | 無 | 98/2/25 園商字 第 0980005035 號 |
| 98/05 | 10 | 660,000 | 6,600,000 | 448,949 | 4,489,497 | 員工認股權憑證執行 1,150 仟元 | 無 | 98/5/22 園商字 第 0980013981 號 |
| 98/09 | 10 | 660,000 | 6,600,000 | 449,422 | 4,494,227 | 員工認股權憑證執行 4,730 仟元 | 無 | 98/9/3 園商字 第 0980024050 號 |
| 98/09 | 10 | 660,000 | 6,600,000 | 449,471 | 4,494,717 | 公司債轉換 491 仟元 | 無 | 98/9/3 園商字 第 0980024050 號 |
| 98/09 | 10 | 660,000 | 6,600,000 | 464,119 | 4,641,195 | 盈轉 146,477 仟元 | 無 | 98/9/3 園商字 第 0980024050 號 |
| 98/11 | 10 | 660,000 | 6,600,000 | 464,203 | 4,642,035 | 員工認股權憑證執行 840 仟元 | 無 | 98/11/20 園商字 第 0980032344 號 |
| 99/03 | 10 | 660,000 | 6,600,000 | 465,457 | 4,654,575 | 員工認股權憑證執行 12,540 仟元 | 無 | 99/3/25 園商字 第 0990007827 號 |
| 99/05 | 25 | 660,000 | 6,600,000 | 465,513 | 4,655,132 | 員工認股權憑證執行 562 仟元 | 無 | 99/5/26 園商字 第 0990014571 號 |
| 99/05 | 10 | 660,000 | 6,600,000 | 468,518 | 4,685,183 | 公司債轉換 30,047 仟元 | 無 | 99/5/26 園商字 第 0990014571 號 |
| 99/08 | 25 | 660,000 | 6,600,000 | 468,543 | 4,685,433 | 員工認股權憑證執行 250 仟元 | 無 | 99/8/6 園商字 第 0990022836 號 |
| 99/08 | 10 | 660,000 | 6,600,000 | 470,955 | 4,709,557 | 公司債轉換 24,123 仟元 | 無 | 99/8/6 園商字 第 0990022836 號 |
| 99/12 | 23.7 | 660,000 | 6,600,000 | 470,985 | 4,709,857 | 員工認股權憑證執行 300 仟元 | 無 | 99/12/1 園商字 第 0990035467 號 |
| 99/12 | 10 | 660,000 | 6,600,000 | 471,114 | 4,711,143 | 公司債轉換 1,286 仟元 | 無 | 99/12/1 園商字 第 0990035467 號 |
| 100/2 | 23.7 | 660,000 | 6,600,000 | 471,236 | 4,712,365 | 員工認股權憑證執行 1,222 仟元 | 無 | 100/3/2 園商字 第 1000005462 號 |
| 100/2 | 24.8 | 660,000 | 6,600,000 | 471,335 | 4,713,355 | 員工認股權憑證執行 990 仟元 | 無 | 100/3/2 園商字 第 1000005462 號 |

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|--------|------|---------|-----------|---------|-----------|------------------------|---------------|-----------------------------|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 核准日期與文號 |
| 100/2 | 10 | 660,000 | 6,600,000 | 475,618 | 4,756,184 | 公司債轉換 42,829 仟元 | 無 | 100/3/2 園商字第 1000005462 號 |
| 100/4 | 23.7 | 660,000 | 6,600,000 | 475,678 | 4,756,784 | 員工認股權憑證執行 600 仟元 | 無 | 100/5/13 園商字第 1000013452 號 |
| 101/3 | 10 | 660,000 | 6,600,000 | 478,566 | 4,785,667 | 公司債轉換 28,883 仟元 | 無 | 101/3/19 園商字第 1010008041 號 |
| 101/5 | 10 | 660,000 | 6,600,000 | 514,338 | 5,143,383 | 公司債轉換 357,715 仟元 | 無 | 101/5/30 園商字第 1010016250 號 |
| 101/5 | 23.2 | 660,000 | 6,600,000 | 515,156 | 5,151,563 | 員工認股權憑證執行 8,180 仟元 | 無 | 101/5/30 園商字第 1010016250 號 |
| 101/5 | 22.2 | 660,000 | 6,600,000 | 516,235 | 5,162,358 | 員工認股權憑證執行 10,795 仟元 | 無 | 101/5/30 園商字第 1010016250 號 |
| 101/8 | 10 | 660,000 | 6,600,000 | 516,614 | 5,166,144 | 公司債轉換 3,786 仟元 | 無 | 101/8/31 園商字第 1010027575 號 |
| 101/8 | 23.2 | 660,000 | 6,600,000 | 516,779 | 5,167,794 | 員工認股權憑證執行 1,650 仟元 | 無 | 101/8/31 園商字第 1010027575 號 |
| 101/8 | 22.2 | 660,000 | 6,600,000 | 516,947 | 5,169,474 | 員工認股權憑證執行 1,680 仟元 | 無 | 101/8/31 園商字第 1010027575 號 |
| 101/11 | 20.9 | 660,000 | 6,600,000 | 516,997 | 5,169,974 | 員工認股權憑證執行 500 仟元 | 無 | 101/11/28 園商字第 1010036791 號 |
| 101/11 | 10 | 660,000 | 6,600,000 | 513,676 | 5,136,764 | 庫藏股註銷 33,210 仟元 | 無 | 101/11/28 園商字第 1010036791 號 |
| 102/3 | 10 | 660,000 | 6,600,000 | 513,831 | 5,138,310 | 公司債轉換 1,546 仟元 | 無 | 102/3/28 園商字第 1020009089 號 |
| 102/3 | 10 | 660,000 | 6,600,000 | 491,752 | 4,917,520 | 庫藏股註銷 220,790 仟元 | 無 | 102/3/28 園商字第 1020009089 號 |
| 102/8 | 10 | 660,000 | 6,600,000 | 491,772 | 4,917,726 | 公司債轉換 206 仟元 | 無 | 102/8/29 園商字第 1020025846 號 |
| 103/3 | 10 | 660,000 | 6,600,000 | 494,344 | 4,943,441 | 公司債轉換 25,714 仟元 | 無 | 103/3/26 竹商字第 1030009036 號 |
| 103/5 | 10 | 660,000 | 6,600,000 | 489,127 | 4,891,271 | 庫藏股註銷 52,170 仟元 | 無 | 103/5/29 竹商字第 1030015867 號 |
| 103/5 | 10 | 660,000 | 6,600,000 | 497,127 | 4,971,271 | 公司債轉換 80,000 仟元 | 無 | 103/5/29 竹商字第 1030015867 號 |
| 104/4 | 10 | 660,000 | 6,600,000 | 492,127 | 4,921,271 | 庫藏股註銷 50,000 元 | 無 | 104/4/10 竹商字第 1040009624 號 |

2. 股份種類

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|------|---------------|---------------|---------------|----------|
| | 流通在外股份 | 未發行股份 | 合計 | |
| 普通股 | 492,127,066 股 | 167,872,934 股 | 660,000,000 股 | 該股票屬上市股票 |

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構：

104 年 4 月 20 日

| 股東結構 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 外國機構及外國人 | 個人 | 庫藏股 | 合計 |
|-------|-------|------------|-------------|------------|-------------|-----------|-------------|
| 人 數 | 0 | 9 | 55 | 126 | 24,184 | 1 | 24,375 |
| 持有股數 | 0 | 28,382,952 | 213,343,226 | 67,932,053 | 173,085,835 | 9,383,000 | 492,127,066 |
| 持有比率% | 0.00% | 5.77% | 43.35% | 13.80% | 35.17% | 1.91% | 100% |

(三) 股權分散情形：

104 年 4 月 20 日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持有比率% |
|------------------|--------|-------------|---------|
| 1-999 | 4,743 | 660,381 | 0.13% |
| 1,000-5,000 | 13,532 | 30,409,425 | 6.18% |
| 5,001-10,000 | 3,034 | 24,086,265 | 4.89% |
| 10,001-15,000 | 986 | 12,114,525 | 2.46% |
| 15,001-20,000 | 615 | 11,560,852 | 2.35% |
| 20,001-30,000 | 504 | 12,806,367 | 2.60% |
| 30,001-40,000 | 258 | 9,189,111 | 1.87% |
| 40,001-50,000 | 186 | 8,785,909 | 1.79% |
| 50,001-100,000 | 256 | 18,031,171 | 3.66% |
| 100,001-200,000 | 127 | 17,459,391 | 3.55% |
| 200,001-400,000 | 64 | 18,233,905 | 3.71% |
| 400,001-600,000 | 17 | 8,422,887 | 1.71% |
| 600,001-800,000 | 11 | 7,377,717 | 1.50% |
| 800,001-1000,000 | 7 | 6,305,114 | 1.28% |
| 1,000,001 股以上 | 35 | 306,684,046 | 62.32% |
| 合 計 | 24,375 | 492,127,066 | 100.00% |

(四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

104年4月20日

| 主要股東名稱 | 持有股數 | 持有比率% |
|-------------------------------------|-------------|--------|
| 友訊科技股份有限公司 | 161,666,452 | 32.85% |
| 緯創資通股份有限公司 | 21,608,662 | 4.39% |
| 國泰人壽保險股份有限公司 | 11,620,000 | 2.36% |
| 臺銀保管 LSV 新興市場股票有限合夥投資專戶 | 8,205,000 | 1.67% |
| 中國信託人壽保險股份有限公司 | 7,414,000 | 1.51% |
| 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶 | 7,076,000 | 1.44% |
| 友佳投資有限公司 | 6,206,476 | 1.26% |
| 花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶 | 5,576,237 | 1.13% |
| 南山人壽保險股份有限公司 | 5,287,000 | 1.07% |
| 友茂投資股份有限公司 | 4,631,165 | 0.94% |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣；千股

| 項目 | | 年度 | | | |
|--------|-------------|--------|---------|-----------|---------|
| | | 102年 | 103年 | 104年3月31日 | |
| 每股市價 | 最高 | 22.15 | 26.75 | 21.35 | |
| | 最低 | 16.70 | 14.00 | 17.30 | |
| | 平均 | 19.50 | 21.77 | 19.34 | |
| 每股淨值 | 分配前 | 20.18 | 20.04 | 20.06 | |
| | 分配後 | 18.81 | 註1 | — | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | 486,641 | 487,803 | 482,744 |
| | 每股盈餘 | 調整前 | 1.60 | 1.10 | 0.14 |
| | | 調整後 | 1.60 | 註1 | — |
| 每股股利 | 現金股利 | | 1.36 | 1.20 | — |
| | 無償配股 | 盈餘分配 | — | — | — |
| | | 資本公積配股 | — | — | — |
| | 累積未付股利(註2) | | — | — | — |
| 投資報酬分析 | 本益比(註3) | | 12.04 | 註1 | — |
| | 本利比(註4) | | 14.17 | 註1 | — |
| | 現金股利殖利率(註5) | | 7.06% | 註1 | — |

註1：截至年報刊印日止，本公司股東會尚未決議103年度盈餘分派案。

註2：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘(追溯後)。

註4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 股利政策

本公司為配合整體環境及產業成長特性，並配合公司長期財務規劃、吸收國內、外優秀人才及追求企業永續經營，採取剩餘股利政策。

盈餘分派基準：

- (1)提繳稅款。
- (2)彌補以往年度虧損。
- (3)提存百分之十為法定盈餘公積。
- (4)依證券交易法提列或迴轉特別盈餘公積。
- (5)董事酬勞金得依扣除一至四款規定數額後提撥百分之一。
- (6)員工紅利就扣除一至四款規定數額後提撥百分之十至二十二點五，其

中員工股票紅利分配對象得包括本公司之從屬公司員工。

(7)扣除前各項餘額後，由董事會就餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

股利政策：依據公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及當年度資本支出是否自外界取得足夠資金因應等因素，以議定股東股票紅利及現金紅利之調整比例；惟股東現金股利分派之比例不低於總股利之百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司 103 年度稅後純益為新台幣 535,773,120 元，依法提列法定盈餘公積新台幣 53,577,312 元及加計迴轉特別盈餘公積 86,441,940 元、期初未分配盈餘餘額(IFRSs)新台幣 1,255,589,384 元及扣除庫藏股註銷沖抵保留盈餘新台幣 56,244,872 元、加計精算損益本期變動數新台幣 4,021,000 元後，可分配盈餘計有新台幣 1,772,003,260 元。

擬決議發放：

股東現金紅利新台幣 579,292,879 元。

員工現金紅利新台幣 96,668,409 元。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：員工紅利就盈餘扣除稅款、彌補以往年度虧損、提存百分之十為法定盈餘公積、依證券交易法提列或迴轉特別盈餘公積後提撥百分之十至二十二點五；董事酬勞就盈餘扣除稅款、彌補以往年度虧損、提存百分之十為法定盈餘公積、依證券交易法提列或迴轉特別盈餘公積後提撥百分之一。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：本公司以民國 103 年度之稅後淨利依本公司章程所訂盈餘分派政策之

員工分紅分配成數 17%及董監酬勞分配成數 1%，估計員工紅利金額為新台幣 96,668 千元，董事酬勞為新台幣 5,686 千元。配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為下一年度之損益。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 配發員工紅利及董事、監察人酬勞金額：

本公司 104 年 3 月 16 日董事會通過，擬議分配：

員工現金紅利新台幣 96,668,409 元。

董事酬勞新台幣 5,686,377 元。

若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無差異。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：1.10 元。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

| | 102 年度 | | | | |
|------|--------|-------------|----|-------------|----|
| | 實際配發情形 | | | 認列金額 | 差異 |
| | 配發股數 | 配發金額 | 股價 | | |
| 員工紅利 | — | 112,377,321 | — | 112,377,321 | 無 |
| 董事酬勞 | — | 6,610,431 | — | 6,610,431 | 無 |

(九)公司買回本公司股份情形：

104年5月8日

| 買回期次 | 第一次 | 第二次 | 第三次 |
|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| 買回目的 | 轉讓股份予員工 | 轉讓股份予員工 | 轉讓股份予員工 |
| 買回期間 | 97年11月7日 起至 97年12月4日止 | 99年7月29日 起至 99年9月1日止 | 100年8月16日 起至 100年10月14日止 |
| 買回區間價格 | 13.97元 至31.65元之間 | 17.22元 至38.45元之間 | 14.00元 至33.92元之間 |
| 已買回股份 種類及數量 | 普通股 1,883,000股 | 普通股 5,248,000股 | 普通股 0股 |
| 已買回股份金額 | 新台幣 28,961,815元 | 新台幣 126,009,105元 | 新台幣 0元 |
| 已辦理銷除及 轉讓之股份數量 | 普通股 1,883,000股 | 普通股 5,248,000股 | 普通股 0股 |
| 累積持有本公司 股份數量 | 普通股0股 | 普通股0股 | 普通股0股 |
| 累積持有本公司 股份數量占已發 行股份總數比率 (%) | 0% | 0% | 0% |

| 買回期次 | 第四次 | 第五次 | 第六次 |
|--------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| 買回目的 | 維護公司信用 及股東權益 | 維護公司信用 及股東權益 | 維護公司信用 及股東權益 |
| 買回期間 | 101年6月27日 起至 101年8月22日止 | 101年10月23日 起至 101年11月30日止 | 101年12月4日 起至 102年2月1日止 |
| 買回區間價格 | 15.26元 至34.38元之間 | 13.65元 至25元之間 | 12.67元 至25元之間 |
| 已買回股份 種類及數量 | 普通股 3,321,000股 | 普通股 10,000,000股 | 普通股 12,079,000股 |
| 已買回股份金額 | 新台幣 70,569,171元 | 新台幣 183,343,821元 | 新台幣 225,734,800元 |
| 已辦理銷除及 轉讓之股份數量 | 普通股 3,321,000股 | 普通股 10,000,000股 | 普通股 12,079,000股 |
| 累積持有本公司 股份數量 | 普通股0股 | 普通股0股 | 普通股0股 |
| 累積持有本公司 股份數量占已發 行股份總數比率 (%) | 0% | 0% | 0% |

| 買回期次 | 第七次 | 第八次 | 第九次 |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|
| 買回目的 | 轉讓股份予員工 | 維護公司信用及股東權益 | 維護公司信用及股東權益 |
| 買回期間 | 102年5月7日起至 102年7月5日止 | 103年3月4日起至 103年5月2日止 | 103年11月11日起至 104年1月9日止 |
| 買回區間價格 | 13.37元至25元之間 | 17.96元至30元之間 | 10.57元至20元之間 |
| 已買回股份種類及數量 | 普通股 9,383,000股 | 普通股 5,217,000股 | 普通股 5,000,000股 |
| 已買回股份金額 | 新台幣 182,672,380元 | 新台幣 129,509,512元 | 新台幣 82,069,147元 |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量 | 普通股 0股 | 普通股 5,217,000股 | 普通股 5,000,000股 |
| 累積持有本公司股份數量 | 普通股 9,383,000股 | 普通股 9,383,000股 | 普通股 9,383,000股 |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%) | 1.91% | 1.89% | 1.91% |

二、公司債辦理情形：

| | |
|-----------------------|---|
| 公司債種類 | 國內第二次無擔保轉換公司債 |
| 發行(辦理)日期 | 100年10月14日 |
| 面額 | NTD 100,000 元 |
| 發行及交易地 | 財團法人中華民國櫃檯買賣中心 |
| 發行價格 | 依票面金額 100.5%發行 |
| 總額 | NTD 1,000,000,000 元 |
| 利率 | 0% |
| 期限 | 五年期 |
| 保證機構 | 無 |
| 受託人 | 兆豐國際商業銀行股份有限公司信託部 |
| 承銷機構 | 富邦綜合證券股份有限公司 |
| 簽證律師 | 經兆國際法律事務所 邱雅文 律師 |
| 簽證會計師 | 安侯建業聯合會計師事務所 曾漢鈺、陳振乾 會計師 |
| 償還方法 | 除本轉換債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司依本辦法第十八條提前贖回者及本公司由證券商營業處所買回註銷者外，到期時依債券面額以現金一次還本。 |
| 未償還本金 | NTD 0 元 |
| 贖回或提前清償之條款 | (一)本轉換債於自發行日起滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股股票在交易所之收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換債轉換價格達百分之三十(含)以上時，按債券面額以現金收回流通在外之本債券；(二)本轉換債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，按債券面額以現金收回流通在外之本債券。 |
| 限制條款 | 無 |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果 | 無 |
| 附其他權利 | 截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額 無 |

| | | |
|---------------------------------------|----------------|--|
| 附其他權利 | 發行及轉換（交換或認股）辦法 | <p>債權人自本轉換債發行滿一個月之次日起，至到期日前十日正，除(一)依法暫停過戶期間。(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止。(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止之期間外，得隨時向本公司請求依本辦法將本轉換債轉換為股票。</p> <p>請求轉換程序：債權人透過臺灣集中保管結算所股份有限公司以帳簿劃撥方式辦理轉換債權人至原交易券商填具申請書，由交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後送交本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將普通股撥入該債權人之集保帳戶。</p> <p>轉換價格之調整：本轉換債發行後，1.除本公司所發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行(或私募)之普通股股份增加，本公司應依公式調整本債券之轉換價格（向下調整，向上則不予調整），於新股發行除權基準日調整之，但有實際繳款作業者於股款繳足日調整之。2.如遇本公司配發普通股現金股利占每股時價(現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為準)之比率超過1.5%時，應按所佔每股時價之比率於除息基準日調降轉換價格。本項轉換價格調降之規定，不適用於除息基準日（不含）前已提出請求轉換者。3.遇有本公司以低於每股時價（各種有價證券之訂價基準日或再私募各該有價證券交付日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為準）之轉換或認股價格再募集發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，本公司應計算調整本債券之轉換價格（向下調整，向上則不予調整）。4.如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應計算調整後轉換價格，於減資基準日調整之。</p> |
| 發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 | | 不適用，本轉換公司債 103/3/17 終止上櫃。 |
| 交換標的委託保管機構名稱 | | 無 |

轉換公司債資料

| | | |
|----------------------|-----|-----------------------------|
| 公司債種類 | | 國內第二次無擔保轉換公司債 |
| 年度 | | 當年度截至 |
| 項 目 | | 103年5月9日 |
| 轉換公司 債市價 | 最 高 | 141.20 |
| | 最 低 | 119.35 |
| | 平 均 | 129.16 |
| 轉 換 價 格 | | NTD18.2元 |
| 發行(辦理)日期 及發行時轉換價格 | | 100年10月14日 轉換價格為NTD20.6元 |
| 履行轉換義務方式 | | 發行新股 |

註：本轉換公司債於103年3月17日終止上櫃

- 三、特別股辦理情形：無。
- 四、海外存託憑證辦理情形：無。
- 五、員工認股權憑證辦理情形：無。
- 六、限制員工權利新股辦理情形：無。
- 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。
- 八、資金運用計畫執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1. 公司所營業務之主要內容

- (1) CC01101 電信管制射頻器材製造業。
- (2) F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- (3) CC01070 無線通信機械器材製造業。
- (4) CF01011 醫療器材設備製造業。
- (5) F108031 醫療器材批發業。
- (6) 研究、開發、設計、製造及銷售下列產品：
 - A. 電腦網路系統設備及其零組件。
 - B. 都會網路及企業網路產品。
 - C. 寬頻產品。
 - D. 無線網路產品。
 - E. 醫療器材設備產品及其零組件。
 - F. 前項有關產品之進出口貿易業務及醫療之運用。

2. 營業比重

單位：新台幣千元

| 業務內容 | 103年度 | |
|---------------|------------|--------|
| | 金額 | % |
| 區域都會網路產品 | 11,626,309 | 50.0% |
| 無線網路產品 | 6,525,294 | 28.0% |
| 數位多媒體產品 | 3,092,421 | 13.3% |
| 行動與寬頻網路產品 | 1,873,189 | 8.0% |
| 其他網路相關產品及勞務收入 | 160,299 | 0.7% |
| 合計 | 23,277,512 | 100.0% |

3.公司目前之商品（服務）項目

(1) 區域及都會網路產品

- A.資料中心乙太交換器(Data Center Switch)
- B.企業級乙太交換器(Enterprise Switch)
- C.中小企業級乙太交換器(SMB Switch)
- D.寬頻接入交換器（Broadband Access Switch）
- E.城域接入乙太交換器(Metro Ethernet Access Switch)

(2) 行動與寬頻網路產品

- A.ADSL 數據機/路由器/整合接取設備(ADSL Modem / Router / IAD)
- B.VDSL 數據機/路由器/整合接取設備(VDSL Modem / Router / IAD)
- C.被動式光纖網路終端設備 (GPON ONT/EPON ONU)
- D.LTE 路由器及整合接取設備 (LTE Router / IAD)
- E.LTE 小型基地台(LTE Small Cell)

(3) 無線網路產品

- A.無線區域網路橋接器 (Wireless LAN Access Point)
- B.無線區域網路網路卡 (Wireless LAN Adapter)
- C.無線區域網路路由器 (Wireless LAN Router)

(4) 數位多媒體產品

- A.數位機上盒(OTT STB / IP-STB / Hybrid STB)
- B.網路攝影機(IP-Camera)
- C.網路儲存設備(NAS)
- D.電源網路傳輸器(Powerline Communication)

(5) 行動企業方案產品

- A.智慧雷達感測器
- B.多功能 3G/藍牙/無線嵌入式傳輸模組

4.計畫開發之新產品及技術

(1) 區域及都會網路產品

- A. 資料中心 25G/50G/100G 乙太網路交換器
- B. 中小企業級 SDN 完整解決方案
- (2) 行動與寬頻網路產品
 - A. VDSL2/G.Fast FTTdp DPU 及 CPE
 - B. LTE Cat6 Router
- (3) 無線網路產品
 - A. 802.11ac Wave2 MU-MIMO Access Point
 - B. 物聯網無線模組與感測器中樞
- (4) 數位多媒體產品
 - A. 4Kp60 極高清畫質機上盒
 - B. 中小企業級多核心網路儲存設備

(二) 產業概況：

本公司係以研究、開發、設計、製造及銷售區域都會網路產品、行動與寬頻網路產品、無線網路產品、數位多媒體產品及企業行動方案產品為主要業務，係國內少數具備完整網通產品線之專業網路設備廠商。本公司擁有其他網通公司未具備之軟體開發能力，更可依照不同區域國家標準加以開發網路協定軟體，大幅提升產品之附加價值。茲就本公司所屬之網路通訊產業之現況與發展說明如下：

全球企業與消費大眾對於行動網路及通訊服務之依賴程度日益趨深，其方便性、安全性、快速性及所衍生之新型態商業網路模式等，實已徹底改變人類的生活模式。為支援市場對於網路傳輸品質與資料內容多媒體化之需求，並兼顧傳輸之便捷性與機動性需求，網路通訊產品技術及規格不斷突破與升級，交換器、行動寬頻網路及無線網路等網路通訊技術與產品亦因此呈現持續成長趨勢。此外，在全球電信自由化過程，更促進整體網路通訊產業之發展。

根據 IEK 2014 年 11 月台灣通訊產業產值預估，在台灣網通業者的高階產品出貨成長帶動下，2014 年整體網路通訊設備產值達到新台幣 4,286 億元，較 2013 年成長約 3.5%。展望通訊產業發展，將可持續受惠於無線網路升級、雲端應用及資料中心的網路設備需求，帶動整體產業的成長。

自企業資料中心至雲端運算中心，大量資料傳輸需求，勢必需要更

高傳輸速度，遂使 10GE 和 40GE 交換器的成長強勁。根據研究機構 Gartner 2015 年 3 月報告，2014 年全球企業級乙太網路交換器出貨埠數年增率約為 7.9%，其中 10Gbps 產品的出貨埠數年增率約 27.3%，40Gbps 產品的出貨埠數年增率約 188.3%。25G 乙太網路聯盟提出 25Gbps 與 50Gbps 的新乙太網路規格，可讓資料中心業者能以最具成本效益的擴充方式提升網路的傳輸速度，預期今年 25GE 及 50GE 資料中心交換器也將推出市場。

除了交換器市場外，在無線區域網路(WLAN)方面，也持續朝更高傳輸速度提升，802.11ac 滲透率將持續攀升。根據市場研究機構 Infonetics Research 於 2014 年 5 月的研究指示，2014 年 802.11ac 在 WLAN 設備的滲透率約為 10%，預估 2016 年約可達到 50%，至 2018 年則成為主流，佔比將達到 80%以上。且因為 802.11ac wave 2 MU-MIMO 技術應用和 BYOD 風潮，802.11ac 規格也將更快速擴展至企業級無線設備市場。

而物聯網(IoT)的趨勢，亦為網路通訊產業帶來蓬勃商機，包括了智慧家庭、車聯網、健康照護應用等。來自家電、音響、車用等領域的物聯網(IoT)無線模組訂單，都將明顯提升，帶動台灣廠商的出貨表現。然而，物聯網的無線技術仍未標準化，包含藍牙、Wi-Fi、ZigBee、Z-Wave 等多種通訊方式各有不同領域的優勢。

智慧家庭發展方面，居家保全與監控，智慧能源控管及智慧家電等，都將為智慧家庭發展的重心。根據 IEK 於 2014 年 10 月的研究報告指出，智慧家庭的發展以家庭自動化及控制為核心，可分為：娛樂、安全、健康、節能四大應用。在家庭娛樂體驗方面，一雲多屏、4K 影音傳輸議題在全球不斷發酵，也加速了智慧家庭應用服務以及寬頻網路發展，IP-STB 走向整合型將成為主流。安全監控方面，網路監控攝影機(IP-Camera)滲透率仍將持續成長。相較於傳統類比攝影機，網路監控攝影機的應用更加廣泛，且隨著影像解析度及壓縮處理技術的進步，更可進行即時遠距監控，並可進行影像辨識及分析等多元化功能，使得使用網路監控攝影機的人數將持續快速增加，網路監控攝影機將逐漸取代類比監控攝影機。

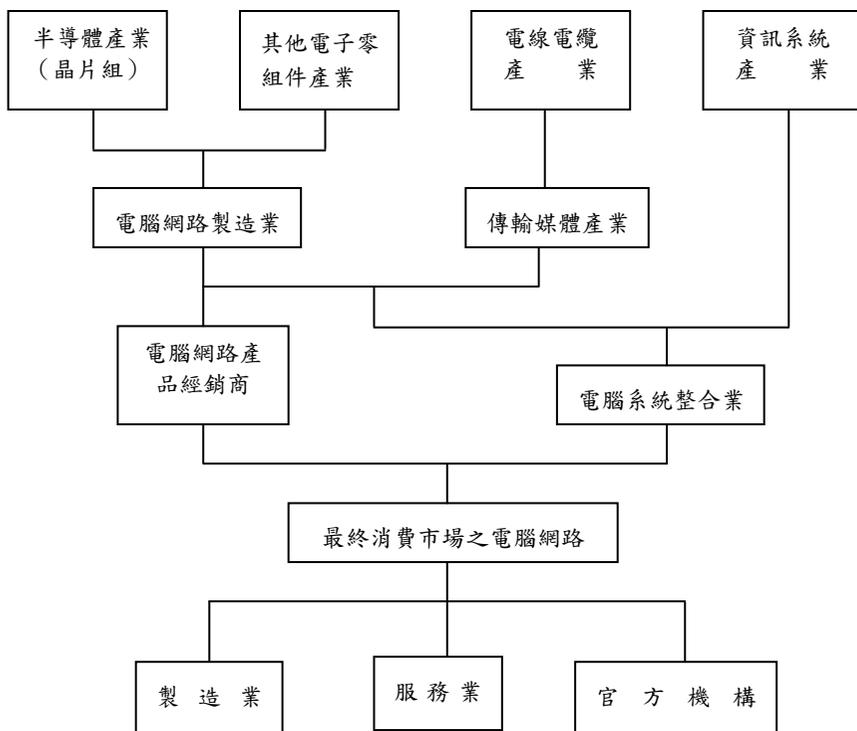
全球越來越多人享受寬頻上網的服務，寬頻上網亦成為一般民眾日常生活的普遍行為及固定需求，全球 xDSL CPE 產值，仍呈現緩步

成長態勢。在規格上，新興市場以低階 ADSL 為主，西歐市場則以高階 VDSL IAD 為主。於光纖寬頻網路方面，光纖到府(FTTH)已逐漸成為寬頻接取市場主流技術之一，原因在於需求端對傳輸高畫質影像資料頻寬要求增加，且各國政府對於光纖到府(FTTH)在各大地區持續計劃推動。但由於 FTTH 需投入較高的佈建與時間成本，為降低最後一哩(Last Mile)網路的佈建成本，光纖到分配點(FTTdp)也被主要電信業者所採用，未來可望藉由 VDSL2 新一代 G.fast 技術，於既有的銅線網路實現 1Gbps 傳輸速率。

在行動通訊技術方面，全球電信業者持續推動 4G LTE 行動上網服務，LTE 用戶數將維持高速成長。目前全球 4G 服務以 FDD-LTE 為主流技術，而電信業者為持續改善網路訊號覆蓋率與穩定度，預期小型基地台需求也將提升。此外，4G 行動網路架構勢必會和 Wi-Fi、3G 等多種異質網路並存。

未來全球網路流量仍將不斷攀升。根據思科視覺網路指標(VNI)預測，全球 IP 數據流量在 2013 年至 2018 年的年複合成長率為 21%，5 年將增加近 3 倍。網路用戶與聯網裝置增加、行動網路的需求增加、4K 影音匯流崛起以及物聯網的發展趨勢下，皆將不斷帶動頻寬升級需求及新的應用商機。

1. 產業上、中、下游之關聯性



2. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品發展趨勢

A. 頻寬需求持續增加，寬頻產品從 ADSL 升級至 VDSL、xPON

由於使用者對網路的應用已從單純的數據傳輸擴展到影音、互動的需求，頻寬需求持續增加，電信業者將持續擴充 VDSL 及 xPON 的佈建。而光纖網路 FTTH 及 FTTdp 等不同的建置模式，也引導多種產品的開發組合。

B. 乙太網路交換器往更高傳輸速度升級

企業用戶對高速交換器設備的需求將持續，雲端運算服務推動資料中心內網路的建置，交換器頻寬需求將升級至 10 GbE、40 GbE 和 100 GbE。新的乙太網路技術 25GbE/50GbE 也將進入市場。

C. WiFi 傳輸速率的提升及應用增加

802.11 系列之技術已成為家庭無線區域網路市場之主流，在企業應用亦逐漸提升，傳輸速率更快的 Wi-Fi 標準 802.11ac 滲透率逐漸提升中。且隨著行動數據流量增加，亦使得電信業者持續布建 Wi-Fi 熱點達到行動數據分流以維持網路服務品質，也將持續提升 Wi-Fi 在各式消費性電子裝置的滲透率。

D. 4G LTE 網路佈建趨增

全球愈來愈多人享受行動寬頻上網的服務，並推動對高速行動網路存取的需求。雖然目前電信用戶市場仍將以 2G 與 3G 服務為主流，但 4G 用戶市場將維持高度成長，電信設備商投注於 4G 行動網路產品研發之資源日增。

E. 數位多媒體產品帶動整合性產品市場

數位匯流、安全監控以及智慧家庭的趨勢下，帶動智慧電視機上盒及居家安全監控系統的需求，並朝多樣化應用和家庭自動化趨勢發展。智慧家庭裝置互連的需求，不但整合家庭娛樂、通訊、監控及儲存功能於一身，更能進一步整合遠端醫療、看護等服務。

(2) 競爭情形

隨著全球科技的日新月異，各項有線/無線網通產品技術均有突破性之進展，使得各網通產品市場在近幾年內蓬勃發展。然而，新技術的快速演進也意謂著產品生命週期的縮短，同時也帶來新產品開發的不確定性，許多廠商為求降低成本或簡化產品功能，採低價銷售策略形成價格競爭。

本公司係國內最具規模之專業網路設備廠商，憑藉多年豐富的產品開發設計經驗，可滿足國際大廠一次購足之需求，未來網通產業將朝整合性方向發展，唯有如本公司這般擁有全方位網通產品之廠商，才能提供客戶最新及最完整的產品。

(三) 技術及研發概況：

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位:新台幣千元

| 項目 | 年度 | 103 年度 | 104 年第一季 |
|-------------|----|------------|-----------|
| 研發費用 | | 1,390,036 | 357,239 |
| 營業淨額 | | 23,277,512 | 5,857,024 |
| 研發費用佔營業淨額比例 | | 5.97% | 6.10% |

註:104 年第一季合併財務資料，業經會計師核閱。

2. 開發成功之技術或產品

| 年度 | 研發成果 |
|-----|--|
| 95 | Compact ADSL Modem, 支援 Intel ViiV 的 Digital Media Player(數位媒體播放器), 支援編解碼技術(H.264)之 IP-STB(數位機上盒)。 |
| 96 | Wireless Digital Media Player(無線多媒體播放器), HD Hybrid STB(高解析度雙功能數位機上盒), WiMAX Pico Base Station(WiMAX 微型基地臺), EPON ONU。 |
| 97 | Layer2 Green Switch(環保節能之第二層乙太網路交換機), Tripleplay Residential Gateway(高整合性寬頻網路語音閘道器), Wireless VDSL IAD。 |
| 98 | L3 Gigabit Switch (第三層千兆堆疊式交換機), L3 10G Chassis Switch (第三層 10G 機架式交換機), 10G Top of Rack Switch, EPON/GPON MDU, GPON ONT, NAS 通過 Win7 認證。 |
| 99 | 高清播放器通過 DLNA 1.5 Server、Player、Renderer 認證, 40GE Switch Module(雲端資料交換器模組), 3G Femtocell(3G 毫微微型蜂巢式基地臺), IP Camera(網路監控攝影機)LINKnLOOK 雲端服務, 內建 2.5 吋 1TB 的 OTT 數位機上盒、內建 Facebook 服務及 Netflix 及 Blockbuster 隨選視訊服務, NAS 通過 DLNA 1.5 Server 認證, 500M 電源網路傳輸器, 家用閘道器通過 Win7 及 IPv6 認證, Energy Efficient Ethernet Switch, Unified WLAN Switch。 |
| 100 | 推出內建 DVB-T、三錄(時光平移並同時兩路預約錄影)、二放(子母畫面)及線上串流等服務之雙模高清數位媒體播放器。 完成運用於雲端資料中心, 可支援多達 192 個 40GE 接口之機架式交換機的研發測試。 |
| 101 | 完成多媒體播放器於電腦、智慧型手機、平板裝置、電視多螢幕同步播放及遙控功能。完成業界最先進 3G 抗干擾技術研發, 徹底解決電信業者佈建 Femtocell 時面臨的基地台訊號互擾問題。完成最快速、高承載量、無實體層、具備 32 個 40GE 接口的雲端資料中心交換機旗艦產品。 |
| 102 | 雲端穿越防火牆技術先後獲得中華民國、美國, 及中國大陸發明專利, 可用於網路攝影機等視訊串流產品。 車聯網產品『24GHz 車用雷達感測器』研發測試完成。 |
| 103 | 高速電源網路橋接器『非隔離式直流電源轉換電路設計』成功取得中國、日本、澳洲三國設計專利。 最快速、高密度、高承載量、具備 32 個 100GE 接口, 可支援 ONIE 規格之高階雲端資料中心交換機研發測試成功。 24GHz 車用雷達感測器運用於大型運輸車種之盲點偵測功能研發測試成功。 最高可支援 40G 之 SNX-60A0-486F 雲端資料中心交換機成功通過 ONIE 認證。 高清 4K/HEVC 數位機上盒研發測試完成。 |

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫

在行銷方面，厚植研發技術，掌握市場脈動，並透過品質、價格及彈性調整生產線等策略，成為專業之網路通訊設備 ODM 廠商。在產品發展方面，將全面朝向降低成本、增加附加價值、優化產品組合及擴大市場占有率目標邁進，並與主要晶片供應商建立合作關係，盡速取得相關技術資料，了解客戶需求，盡快完成高效能低價格之產品。在財務方面，強化內部管理，增加營運效率及效能。

2. 長期發展計畫

在行銷方面，積極爭取歐美、日本及大陸地區等國際大廠訂單，擴大營運規模，成為國際知名廠商。在產品發展方面，因應產業發展趨勢，整合網通、多媒體、智慧應用技術，領先開發下一代產品。在財務方面，配合營運規模，靈活彈性運用資本市場籌資工具，以降低資金成本、分散財務風險。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析：

1. 主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣千元

| 地區 | 103年度 | |
|------|------------|--------|
| | 金額 | % |
| 美國 | 7,189,440 | 30.9% |
| 中國 | 4,530,100 | 19.5% |
| 新加坡 | 953,816 | 4.1% |
| 其他國家 | 10,604,156 | 45.5% |
| 合計 | 23,277,512 | 100.0% |

註：銷售(提供)地區，係依據客戶所在地理位置歸類。

2. 市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

(1) 市場占有率

依據 MIC 等研究機構之產銷分析資料顯示，本公司 103 年度之 xDSL 寬頻網路產品產量，約占全臺產量約 7.4%；無線網路路由器產量，

約占全臺產量之 12.1%。未來，本公司仍將致力滿足客戶需求，提昇產品品質並拓展全球市占。

(2) 市場未來之供需狀況與成長性

各類網路產品全球市場未來之供需狀況與成長性如下：

A. 交換器

依據研究機構 Gartner 於 2015 年 3 月的預測，企業級乙太網路交換器 2015 年的出貨埠數年增率約為 2.8%，資料中心乙太網路交換器的出貨埠數年增率約為 9.3%。而未來資料中心乙太網路交換器整體出貨埠數仍持續成長，2014 年至 2019 年之年複合成長率為 11.1%。

B. 無線區域網路產品

根據 MIC 之 SOHO Router 與 WLAN AP 產銷分析預估，2015 年台灣廠商出貨量將成長 8.9%，且歐美與日本等地之 Wi-Fi 品牌廠商將更積極推出多種導入 802.11ac 標準的路由器產品，並增加更多智慧管理功能。此外，依據研究機構 Gartner 於 2015 年 3 月的預測，企業級無線網路設備產值 2014 年至 2019 年之年複合成長率約為 10.4%。

C. 寬頻網路產品

根據 Gartner 2015 年 3 月統計資料，預測全球固網寬頻用戶 2014 年至 2019 年之年複合成長率約為 3.8%，其中 FTTH/FTTP 之年複合成長率為 8.5%，而 DSL 之成長率則為 2.2%；以用戶數來看，預估 2015 年底固網寬頻用戶數增加至 6.9 億戶，至 2019 年用戶數則將成長至接近 8 億戶。

D. 數位多媒體

IP-Cam(網路攝影機)產業穩定成長。根據 IMS Research 統計資料，2011 年至 2016 年全球網路安全監控設備之年複合成長率達 24.3%。

3. 競爭利基

(1) 產品多元化

本公司產品線齊全完整，包含區域及都會網路產品、行動與寬頻網路產品、無線網路產品、數位多媒體網路產品和企業行動方案產品等大類，範圍從基礎到高階之網路通訊各項產品皆涵蓋，堪稱國內網路通訊產品線最完整之廠商，且目前全球網通產品之界線已模糊，朝向多功能高整合度產品發展，本公司完整產品線之研發技術、

研製能力及銷售市場等，皆能增加競爭優勢。

(2) 優質研發團隊

本公司研發團隊實力卓越，且於網路通訊領域之研發經驗豐富，面對市場瞬息萬變的需求，亦能領先業界推出最新產品，符合本公司追求新產品高獲利之營利目標，及提供給客戶品質優良之市場需求產品。

(3) 專業研製能力

憑藉著本公司研發實力深厚之背景，以及多年來為國際大廠代工製造之豐富經驗，加上產品線的完整齊全，使本公司成為國內網路通訊產品之專業研製廠商(ODM)佼佼者，因應未來網通產品之多功能高整合發展趨勢，極具市場競爭潛力。

(4) 採購議價能力

本公司係屬專業代工設計公司，產品線完整且量大，且新竹與大陸子公司兩地之原物料係採聯合議價採購方式，可節省產品原料成本，增加本公司之產品價格市場競爭力。

(5) 生產成本控制能力

本公司除新竹生產據點外，亦利用中國大陸較低廉之勞力與生產基地優勢考量，由臺灣接單，海外轉投資大陸東莞廠與常熟兩廠負責生產較成熟與高階產品，且完整之產品測試及嚴格的品質控管，使產品良率幾近 100%而獲益，產品成本獲得控制，增加市場競爭力。

4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 網路產業前景深具成長潛力

網路通訊技術發展，大幅改變人類生活，甚至商業模式，其方便性、快速性、安全性、趣味性及多元性等功能已完全滲透人們生活。因此，隨著通訊技術不斷突破，以及市場對於通訊產品品質要求更高，可預期網通市場發展將持續成長，且產品趨勢將走向小型化、高速化、智慧化等多功能整合產品，應用簡單親民，同時價格亦具競爭性。

B. 國際大廠逐漸釋出訂單

網路通訊產品之市場變化急劇，產品不斷推陳出新，市場價格競爭激烈，廠商為刺激市場需求不斷降價求售，因此產品晶片模組化已成趨勢，造成許多國際大廠漸漸退出此市場，或直接尋找代工廠商，

而同時擁有製造能力與研發技術之台灣廠商，遂成為國際大廠理想之代工合作對象，本公司因研發製造技術卓越，有助公司 ODM/OEM 業務之拓展。

(2) 不利因素及具體因應對策

A. 產業競爭激烈，毛利率逐漸壓縮

網路產品之生命週期因資訊市場快速改變而顯短暫，價格日趨下滑，產品毛利率受到壓縮。

因應對策：加強本身研發實力，以提昇 ODM 業務比重，增加公司附加價值，建立產品口碑；並就目前用戶端(CPE)產品的基礎上，逐漸朝向毛利率較高之局端(COE)產品發展，以拓展完整產品線，將可提供客戶一次購足服務，增加公司的商機，同時相繼投入自動化生產設備，提昇整體營運效率和生產力。

B. 網路通訊軟體人才不足

在全球電信自由化及網際網路技術帶動下，通訊產業快速蓬勃發展，硬體技術趨於透明，而軟體技術成為提高產品附加價值之關鍵因素，在各製造廠商對人才需求甚殷情況下，衍生產業發展人才不足之問題。

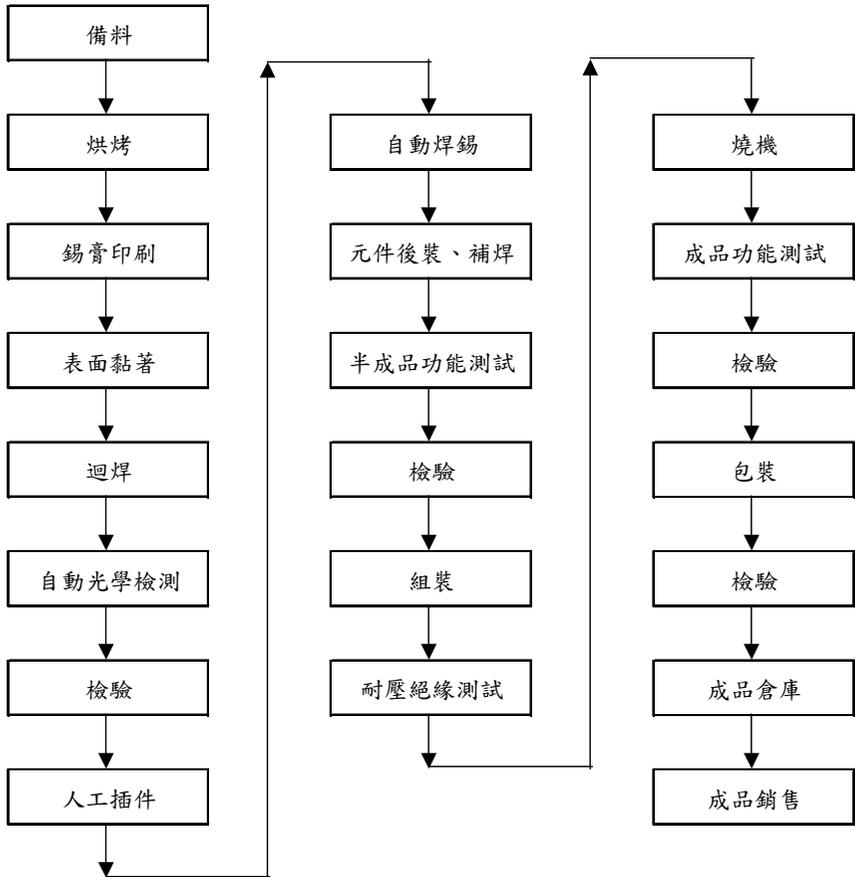
因應對策：建立良好工作環境、規劃完善教育訓練、訂定員工分紅制度，提升員工對公司之向心力，並於校園徵才中發掘優秀明日之星，且積極向印度、中國延攬優異軟體研發人才，以解決人才荒之問題。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

| 產品類別 | 用途 |
|----------------|--|
| 交換器 | 用於企業網、電信網及資料中心中處理資料傳輸及交換。 |
| 數位用戶迴路 相關設備 | 主要包含一系列的用戶迴路數據機(xDSL modem、Home Gateway) 以提供寬頻快速上網服務。 |
| 光接入相關設備 | 主要包含一系列的用戶端(ONU)及接入設備(MDU)。 |
| 無線網路 | 提供符合 Wi-Fi 標準之無線網路卡及存取橋接器，做為網路連線或撥接上網應用之設備。 |
| 網路電話 相關產品 | 提供網路語音閘道器相關產品，讓使用者利用一般電話機即可透過網路使用通話服務；另外亦提供網路電話機可直接連上網路使用降低通話成本。 |
| 數位家庭設備 | 結合各種語音、影視，利用 MPEG1/2/4 動態影像壓縮標準技術在多媒體影像傳輸的設備上，提供家庭生活及娛樂等各方面需求。 |
| 多功能閘道器 | 整合無線網路、寬頻網路技術、路由技術等產品，為一具多功能閘道器設備。 |

2. 產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

| 原料名稱 | 供應商 | 供應狀況 |
|-------------|--|------|
| 印刷電路板 (PCB) | 瀚宇博德, 競華, 五株電路板, 高德, TTM(OPC), 華通, 金像電 | 供需正常 |
| IC 類零件 | Broadcom, Qualcomm Atheros, Realtek, MTK | 供需正常 |
| 變壓器 (DC-DC) | 台達, 立德, 亞源, ASTEC, 康舒 | 供需正常 |

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位:新台幣仟元

| 項目 | 102 年度 | | | | 103 年度 | | | | 104 年度截至第一季止 | | | |
|----|--------|------------|---------------|---------|--------|------------|---------------|---------|--------------|-----------|---------------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與本公司之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與本公司之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至第一季止進貨淨額比率(%) | 與本公司之關係 |
| 1 | A 公司 | 2,584,575 | 12 | — | A 公司 | 2,386,683 | 13 | — | A 公司 | 742,600 | 17 | — |
| 2 | 其他 | 19,058,349 | 88 | — | 其他 | 15,608,887 | 87 | — | 其他 | 3,657,826 | 83 | — |
| | 進貨淨額 | 21,642,924 | 100 | | 進貨淨額 | 17,995,570 | 100 | | 進貨淨額 | 4,400,426 | 100 | |

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位:新台幣仟元

| 項目 | 102 年度 | | | | 103 年度 | | | | 104 年度截至第一季止 | | | |
|----|----------------------|------------|---------------|---------|----------------------|------------|---------------|---------|---------------------|-----------|---------------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與本公司之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與本公司之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至第一季止銷貨淨額比率(%) | 與本公司之關係 |
| 1 | D-Link International | 6,959,397 | 29 | 註 1 | D-Link International | 7,686,306 | 33 | 註 1 | D-Link Internationa | 1,613,850 | 28 | 註 1 |
| 2 | 其他 | 17,144,358 | 71 | — | 其他 | 15,591,206 | 67 | — | 其他 | 4,243,174 | 72 | |
| | 銷貨淨額 | 24,103,755 | 100 | | 銷貨淨額 | 23,277,512 | 100 | | 銷貨淨額 | 5,857,024 | 100 | |

註 1：對本公司採權益法之投資公司

(五) 最近二年度生產量值

單位：仟(個/台/套)；新台幣仟元

| 年度 主要商品 | 102 年度 | | | 103 年度 | | |
|------------|--------|--------|------------|--------|--------|------------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 區域都會網路產品 | 22,378 | 2,048 | 9,381,980 | 22,548 | 1,893 | 10,964,873 |
| 行動與寬頻網路產品 | | 4,245 | 2,720,155 | | 3,182 | 1,816,532 |
| 無線網路產品 | | 12,697 | 5,203,357 | | 11,600 | 5,848,427 |
| 數位多媒體產品 | | 3,173 | 3,596,367 | | 2,919 | 2,566,035 |
| 其 他 | | 3 | 494 | | 1 | 291 |
| 合 計 | 22,378 | 22,166 | 20,902,353 | 22,548 | 19,595 | 21,196,158 |

(六) 最近二年度銷售量值

單位：仟(個/台/套)；新台幣仟元

| 年度 主要商品 | 102 年度 | | | | 103 年度 | | | |
|------------|--------|-----------|--------|------------|--------|---------|--------|------------|
| | 內 銷 | | 外 銷 | | 內 銷 | | 外 銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 區域都會網路產品 | 60 | 414,270 | 2,101 | 10,666,269 | 44 | 263,875 | 2,177 | 11,362,434 |
| 數位多媒體產品 | 95 | 98,154 | 3,287 | 4,213,880 | 82 | 216,737 | 4,863 | 2,875,684 |
| 行動與寬頻網路產品 | 332 | 377,862 | 13,934 | 2,233,781 | 178 | 249,160 | 4,207 | 1,624,029 |
| 無線網路產品 | 484 | 241,664 | 17,100 | 5,688,647 | 366 | 104,579 | 30,327 | 6,420,715 |
| 其 他 | — | 8,992 | — | 160,236 | 1 | 75 | 988 | 160,224 |
| 合 計 | 971 | 1,140,942 | 36,422 | 22,962,813 | 671 | 834,426 | 42,562 | 22,443,086 |

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

| 年度 | | 102 年度 | 103 年度 | 104 年 4 月 30 日 |
|--------|------|--------|--------|----------------|
| 員工人數 | 間接人員 | 1,439 | 1,406 | 1,416 |
| | 直接員工 | 123 | 116 | 114 |
| | 合 計 | 1,562 | 1,522 | 1,530 |
| 平均年歲 | | 36.6 歲 | 37.3 歲 | 38.1 歲 |
| 平均服務年資 | | 7.76 年 | 8.26 年 | 8.35 年 |
| 學歷分布比率 | 博士 | 0.19% | 0.13% | 0.13% |
| | 碩士 | 36.06% | 36.2% | 36.86% |
| | 大專 | 54.05% | 53.48% | 53.33% |
| | 高中 | 8.16% | 8.61% | 8.10% |
| | 高中以下 | 1.54% | 1.58% | 1.57% |

註：本公司自 92.8.16 自友訊分割設立並承認所屬員工於分割前在友訊科技之年資。

四、環保支出資訊：

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出：截至年報刊印日止，本公司目前尚無因污染環境而受到損失、賠償及主管機關之處分。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 員工福利措施、進修、訓練

本公司除依法令替員工辦理勞工保險及全民健康保險，亦不時舉辦教育訓練；員工工資除本薪外，另包含職務津貼、班別津貼、全勤獎金等項目，年終並得視公司盈餘狀況發給年終獎金；本公司並設置職工福利委員會統籌辦理員工康樂、藝文及年節生日慰問活動。

2. 退休制度

本公司依照勞基法訂有員工退休辦法，適用於所有正式員工，依該辦法規定，員工符合條件者得提出退休申請或強制退休，退休金係依工作年資及退休前六個月之月平均薪資計算之，本公司並已經科學工業園區管理局園勞字第 0930000638 號函核准設立勞工退休準備金監督委員會，依每月薪資總額百分之二按月提撥勞工退休準備金，作為未來支付員工退休金之用。

另「勞工退休金條例」自 94 年 7 月 1 日起施行，係屬確定提撥退休辦法，員工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，自 94 年 7 月 1 日起每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

3. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施

本公司一向注重員工福利，勞資間多採溝通協調方式處理問題，故勞資關係相當和諧。本公司專設勞工安全衛生部，辦理各項安全衛生工作以積極防止職業災害發生，保障員工生命安全與健康。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司最近年度迄年報刊印日止，並無因勞資糾紛而遭受損失，且本公司將秉持一貫注重員工福利之原則，戮力解決勞資歧見，故未來因勞資糾紛而遭受損失之可能性甚低。

六、重要契約：

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 內容 | 限制條款 |
|-------------|---------------|-------------------------|--------------------|---|
| 土地租賃 合約 | 科學工業園 區管理局 | 92年11月至 111年12月止 | 園區力行七路8號 廠房土地租約 | 本公司應為符合科學工業 園區設置管理條例第四條 或第八條規定之園區事 業，如不符合，本約應為 無效。 |
| 長期借款 契約 | 台北富邦銀 行 | 101年1月19日至 107年1月18日 | 擔保銀行借款 | 依合約規定，明泰科技公 司(連帶保證人)於借款期 間，半年度及年度合併財 務報告應維持特定之流動 比率、負債比率及利息保 障倍數等財務比率。如連 帶保證人之部份財務比率 未達上述規定，則視同違 約情事，額度將重新檢 討。 |
| 長期借款 契約 | 兆豐國際商 業銀行 | 102年4月15日至 105年4月14日 | 擔保銀行借款 | 依合約規定，明泰科技公 司(連帶保證人)於借款期 間，半年度及年度合併財 務報告應維持特定之流動 比率、負債比率及利息保 障倍數等財務比率。如連 帶保證人之部份財務比率 未達上述規定，則視同違 約情事，額度將重新檢 討。 |
| 中長期授 信合約 | 兆豐國際商 業銀行 | 103年7月至 108年1月 | 中長期授信額度 | 無 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1.簡明資產負債表(合併)

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財務資料(註 1) | | | 當年度截至 104 年 3 月 31 日財務資料(註 2) |
|-------------|-------|----------------|------------|------------|-------------------------------|
| | | 101 年 | 102 年 | 103 年(註 3) | |
| 流 動 資 產 | | 12,421,924 | 13,824,978 | 12,622,861 | 14,930,047 |
| 不動產、廠房及設備 | | 3,567,708 | 3,479,772 | 3,335,529 | 3,191,345 |
| 無 形 資 產 | | 246,264 | 220,966 | 219,877 | 223,141 |
| 其 他 資 產 | | 538,933 | 524,044 | 547,255 | 519,381 |
| 資 產 總 額 | | 16,774,829 | 18,049,760 | 16,725,522 | 18,863,914 |
| 流 動 負 債 | 分 配 前 | 6,259,024 | 7,186,809 | 6,214,949 | 8,027,614 |
| | 分 配 後 | 6,814,704 | 7,850,074 | — | — |
| 非 流 動 負 債 | | 1,022,269 | 1,075,951 | 827,475 | 1,151,193 |
| 負 債 總 額 | 分 配 前 | 7,281,293 | 8,262,760 | 7,042,424 | 9,178,807 |
| | 分 配 後 | 7,836,973 | 8,926,025 | — | — |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 9,493,536 | 9,787,000 | 9,683,098 | 9,685,107 |
| 股 本 | | 5,138,310 | 4,943,441 | 4,971,271 | 4,921,271 |
| 資 本 公 積 | | 2,237,319 | 2,169,424 | 2,205,729 | 2,185,837 |
| 保 留 盈 餘 | 分 配 前 | 2,808,258 | 3,053,529 | 2,873,813 | 2,928,599 |
| | 分 配 後 | 2,252,578 | 2,390,264 | — | — |
| 其 他 權 益 | | (321,862) | (196,722) | (110,280) | (167,928) |
| 庫 藏 股 票 | | (368,489) | (182,672) | (257,435) | (182,672) |
| 非 控 制 權 益 | | — | — | — | — |
| 權 益 總 額 | 分 配 前 | 9,493,536 | 9,787,000 | 9,683,098 | 9,685,107 |
| | 分 配 後 | 8,937,856 | 9,123,735 | — | — |

註 1：上開 101 年度、102 年度及 103 年度合併財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：104 年 3 月 31 日合併財務資料，業經會計師核閱。

註 3：103 年度盈餘分配案尚未經股東常會決議，故分配後金額暫不列示。

2.簡明資產負債表(個體)

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | | 最近五年度財務資料(註 1) | | |
|-----------------|-------|----------------|------------|------------|
| | | 101 年 | 102 年 | 103 年(註 2) |
| 流 動 資 產 | | 8,600,138 | 9,934,404 | 9,646,737 |
| 不 動 產、廠 房 及 設 備 | | 823,231 | 764,734 | 770,143 |
| 無 形 資 產 | | 229,058 | 202,905 | 203,886 |
| 其 他 資 產 | | 3,064,936 | 3,430,783 | 3,853,710 |
| 資 產 總 額 | | 12,717,363 | 14,332,826 | 14,474,476 |
| 流 動 負 債 | 分 配 前 | 2,473,762 | 4,064,937 | 4,271,386 |
| | 分 配 後 | 3,029,442 | 4,728,202 | — |
| 非 流 動 負 債 | | 750,065 | 480,889 | 519,992 |
| 負 債 總 額 | 分 配 前 | 3,223,827 | 4,545,826 | 4,791,378 |
| | 分 配 後 | 3,779,507 | 5,209,091 | — |
| 股 本 | | 5,138,310 | 4,943,441 | 4,971,271 |
| 資 本 公 積 | | 2,237,319 | 2,169,424 | 2,205,729 |
| 保 留 盈 餘 | 分 配 前 | 2,808,258 | 3,053,529 | 2,873,813 |
| | 分 配 後 | 2,252,578 | 2,390,264 | — |
| 其 他 權 益 | | (321,862) | (196,722) | (110,280) |
| 庫 藏 股 票 | | (368,489) | (182,672) | (257,435) |
| 權 益 總 額 | 分 配 前 | 9,493,536 | 9,787,000 | 9,683,098 |
| | 分 配 後 | 8,937,856 | 9,123,735 | — |

註 1：上開個體財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：103 年度盈餘分配案尚未經股東常會決議，故分配後金額暫不列示。

註 3：102 年度起已適用金管會認可之國際財務報導準則編製，故無季度個體財務報告。

3.簡明綜合損益表(合併)

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 最近五年度財務資料(註 1) | | | 當年度截至 104 年 3 月 31 日財務 資料(註 2) |
|-----------------------------|----------------|------------|------------|--------------------------------------|
| | 101 年 | 102 年 | 103 年 | |
| 營 業 收 入 | 24,907,144 | 24,103,755 | 23,277,512 | 5,857,024 |
| 營 業 毛 利 | 3,874,285 | 3,710,211 | 3,265,379 | 805,713 |
| 營 業 損 益 | 1,048,469 | 834,078 | 469,162 | 142,160 |
| 營 業 外 收 入 及 支 出 | (90,977) | 130,444 | 188,881 | (58,812) |
| 稅 前 淨 利 | 957,492 | 964,522 | 658,043 | 83,348 |
| 繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 | 741,857 | 779,517 | 535,773 | 66,963 |
| 停 業 單 位 損 失 | — | — | — | — |
| 本 期 淨 利 (損) | 741,857 | 779,517 | 535,773 | 66,963 |
| 本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額) | (192,439) | 248,498 | 90,463 | (57,648) |
| 本 期 綜 合 損 益 總 額 | 549,418 | 1,028,015 | 626,236 | 9,315 |
| 淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主 | 741,802 | 779,517 | 535,773 | 66,963 |
| 淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益 | 55 | — | — | — |
| 綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主 | 549,363 | 1,028,015 | 626,236 | 9,315 |
| 綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益 | 55 | — | — | — |
| 每 股 盈 餘 | 1.46 | 1.6 | 1.1 | 0.14 |

註 1：上開 101 年度、102 年度及 103 年度合併財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：104 年 3 月 31 日合併財務資料，業經會計師核閱。

4.簡明綜合損益表(個體)

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 最近五年度財務資料(註 1) | | |
|-----------------------------|----------------|------------|------------|
| | 101 年 | 102 年 | 103 年 |
| 營 業 收 入 | 23,352,978 | 22,186,081 | 21,696,523 |
| 營 業 毛 利 | 3,181,586 | 3,250,396 | 2,743,202 |
| 營 業 損 益 | 829,173 | 925,170 | 529,561 |
| 營 業 外 收 入 及 支 出 | 65,167 | (24,940) | 83,910 |
| 稅 前 淨 利 | 894,340 | 900,230 | 613,471 |
| 繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 | 741,802 | 779,517 | 535,773 |
| 停 業 單 位 損 失 | — | — | — |
| 本 期 淨 利 (損) | 741,802 | 779,517 | 535,773 |
| 本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額) | (192,439) | 248,498 | 90,463 |
| 本 期 綜 合 損 益 總 額 | 549,363 | 1,028,015 | 626,236 |
| 每 股 盈 餘 | 1.46 | 1.6 | 1.1 |

註 1：上開個體財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：102 年度起已適用金管會認可之國際財務報導準則編製，故無季度個體財務報告。

(二)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

1.(1)簡明資產負債表-我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 項目 | | 最近五年度財務資料(註1) | | |
|---------------|-----|---------------|------------|------------|
| | | 99年 | 100年 | 101年 |
| 流動資產 | | 13,236,906 | 15,934,922 | 12,471,218 |
| 基金及投資 | | 348,840 | 248,502 | 302,915 |
| 固定資產 | | 2,820,581 | 3,487,122 | 3,601,196 |
| 無形資產 | | 256,204 | 255,060 | 242,778 |
| 其他資產 | | 105,335 | 109,101 | 111,381 |
| 資產總額 | | 16,767,866 | 20,034,707 | 16,729,488 |
| 流動負債 | 分配前 | 7,544,666 | 9,345,070 | 6,173,394 |
| | 分配後 | 8,254,782 | 10,035,795 | 6,729,074 |
| 長期負債 | | - | 847,838 | 471,052 |
| 其他負債 | | 140,420 | 199,131 | 221,109 |
| 負債總額 | 分配前 | 7,685,086 | 10,392,039 | 6,865,555 |
| | 分配後 | 8,395,202 | 11,082,764 | 7,421,235 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 9,080,131 | 9,642,723 | 9,863,933 |
| 股本 | | 4,759,323 | 4,785,667 | 5,138,310 |
| 資本公積 | | 1,796,734 | 1,929,425 | 2,237,319 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 2,752,587 | 2,992,953 | 3,012,993 |
| | 分配後 | 2,042,471 | 2,302,228 | 2,457,313 |
| 金融商品未實現損益 | | (136,875) | (230,984) | (251,678) |
| 累積換算調整數 | | 34,371 | 165,662 | 95,478 |
| 庫藏股 | | (126,009) | - | (368,489) |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | - | - | - |
| 少數股權 | | 2,649 | (55) | - |
| 股東權益總額 | 分配前 | 9,082,780 | 9,642,668 | 9,863,933 |
| | 分配後 | 8,372,664 | 8,951,943 | 9,308,253 |

註1：本公司設立於92年度，上開財務資料業經會計師查核簽證。

註2：102年度起已適用金管會認可之國際財務報導準則編製。

(2)簡明資產負債表-我國財務會計準則(單一)

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | |
|---------------|-----|---------------|------------|------------|
| | | 99年 | 100年 | 101年 |
| 流動資產 | | 11,646,678 | 10,559,672 | 8,649,432 |
| 基金及投資 | | 2,418,539 | 2,869,941 | 2,987,300 |
| 固定資產 | | 935,410 | 872,594 | 825,727 |
| 無形資產 | | 143,518 | 134,883 | 134,883 |
| 其他資產 | | 93,743 | 99,607 | 94,175 |
| 資產總額 | | 15,237,888 | 14,536,697 | 12,691,517 |
| 流動負債 | 分配前 | 5,996,523 | 3,828,130 | 2,396,731 |
| | 分配後 | 6,706,639 | 4,518,855 | 2,952,411 |
| 長期負債 | | — | 847,838 | 178,045 |
| 其他負債 | | 161,234 | 218,006 | 252,808 |
| 負債總額 | 分配前 | 6,157,757 | 4,893,974 | 2,827,584 |
| | 分配後 | 6,867,873 | 5,584,699 | 3,383,264 |
| 股本 | | 4,759,323 | 4,785,667 | 5,138,310 |
| 資本公積 | | 1,796,734 | 1,929,425 | 2,237,319 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 2,752,587 | 2,992,953 | 3,012,993 |
| | 分配後 | 2,042,471 | 2,302,228 | 2,457,313 |
| 金融商品未實現損益 | | (136,875) | (230,984) | (251,678) |
| 累積換算調整數 | | 34,371 | 165,662 | 95,478 |
| 庫藏股 | | (126,009) | — | (368,489) |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | — | — | — |
| 股東權益總額 | 分配前 | 9,080,131 | 9,642,723 | 9,863,933 |
| | 分配後 | 8,370,015 | 8,951,998 | 9,308,253 |

註1：本公司設立於92年度，上開財務資料業經會計師查核簽證。

註2：102年度起已適用金管會認可之國際財務報導準則編製。

2.(1)簡明損益表-我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) | | |
|---------------|---------------|------------|------------|
| | 99年 | 100年 | 101年 |
| 營業收入 | 25,851,396 | 25,468,244 | 24,907,144 |
| 營業毛利 | 3,997,530 | 3,766,911 | 3,866,548 |
| 營業損益 | 1,197,400 | 941,102 | 1,021,978 |
| 營業外收入及利益 | 297,866 | 365,501 | 216,246 |
| 營業外費用及損失 | 423,643 | 125,328 | 307,223 |
| 繼續營業部門稅前損益 | 1,071,623 | 1,181,275 | 931,001 |
| 繼續營業部門損益 | 933,046 | 947,778 | 716,180 |
| 停業部門損益 | - | - | - |
| 非常損益 | - | - | - |
| 會計原則變動之累積影響數 | - | - | - |
| 合併總淨利 | 933,046 | 947,778 | 716,180 |
| 合併總淨利歸屬於母公司股東 | 936,446 | 950,482 | 716,125 |
| 合併總淨利歸屬於少數股東 | (3,400) | (2,704) | 55 |
| 每股盈餘 | 2.01 | 2.01 | 1.41 |

註1：本公司設立於92年度，上開財務資料業經會計師查核簽證。

註2：102年度起已適用金管會認可之國際財務報導準則編製。

(2)簡明損益表-我國財務會計準則(單一)

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) | | |
|--------------|---------------|------------|------------|
| | 99年 | 100年 | 101年 |
| 營業收入 | 24,149,467 | 23,909,492 | 23,352,978 |
| 營業毛利 | 3,780,236 | 3,437,381 | 3,172,825 |
| 營業損益 | 1,380,708 | 1,093,295 | 800,673 |
| 營業外收入及利益 | 227,825 | 298,023 | 342,697 |
| 營業外費用及損失 | 590,657 | 300,047 | 275,943 |
| 繼續營業部門稅前損益 | 1,017,876 | 1,091,271 | 867,427 |
| 繼續營業部門損益 | 936,446 | 950,482 | 716,125 |
| 停業部門損益 | — | — | — |
| 非常損益 | — | — | — |
| 會計原則變動之累積影響數 | — | — | — |
| 本期損益 | 936,446 | 950,482 | 716,125 |
| 每股盈餘 | 2.01 | 2.01 | 1.41 |

註1：本公司設立於92年度，上開財務資料業經會計師查核簽證。

註2：102年度起已適用金管會認可之國際財務報導準則編製。

(三)最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見

| 年 度 | 簽證會計師姓名 | 查核意見 |
|------|---------|-------|
| 99年 | 曾漢鈺、游萬淵 | 無保留意見 |
| 100年 | 曾漢鈺、陳振乾 | 無保留意見 |
| 101年 | 曾漢鈺、陳振乾 | 無保留意見 |
| 102年 | 游萬淵、陳振乾 | 無保留意見 |
| 103年 | 游萬淵、陳振乾 | 無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

(一)1. 財務分析(合併)

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析(註1) | | | 當年度截至104年 3月31日(註2) |
|---------|------------------|---------------|-------|-------|------------------------|
| | | 101年 | 102年 | 103年 | |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | 43 | 46 | 43 | 48 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 295 | 312 | 315 | 340 |
| 償債能力(%) | 流動比率 | 198 | 192 | 203 | 186 |
| | 速動比率 | 141 | 131 | 139 | 135 |
| | 利息保障倍数 | 1,554 | 2,486 | 2,096 | 2,127 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 3.78 | 4.06 | 4.06 | 4.67 |
| | 平均收現日數 | 97 | 90 | 90 | 78 |
| | 存貨週轉率(次) | 5.00 | 5.09 | 4.76 | 4.97 |
| | 應付款項週轉率(次) | 4.13 | 4.61 | 4.60 | 5.28 |
| | 平均銷貨日數 | 73 | 72 | 77 | 73 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 7.12 | 6.84 | 6.83 | 7.18 |
| | 總資產週轉率(次) | 1.35 | 1.38 | 1.34 | 1.32 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 4 | 5 | 3 | 2 |
| | 權益報酬率(%) | 8 | 8 | 6 | 3 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 19 | 20 | 13 | 7 |
| | 純益率(%) | 3 | 3 | 3 | 2 |
| | 每股盈餘(元) | 1.46 | 1.60 | 1.10 | 0.14 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 17 | 14 | 29 | 8 |
| | 現金流量允當比率(%) | 註3 | 註3 | 註3 | 註3 |
| | 現金再投資比率(%) | 3 | 3 | 8 | 5 |
| 槓桿度 | 營業槓桿度 | 1.51 | 1.68 | 2.20 | 1.99 |
| | 財務槓桿度 | 1.07 | 1.05 | 1.08 | 1.03 |

增減比例變動達20%分析說明：

1. 資產報酬率下降：主要係稅後淨利下降所致。
2. 權益報酬率下降：主要係稅後淨利下降及平均權益總額上升所致。
3. 稅前純益占實收資本額比率下降：主要係稅前純益下降及實收資本額上升所致。
4. 每股盈餘下降：主要係稅後純益下降及加權平均已發行股數上升所致。
5. 現金流量比率上升：主要係營業活動淨現金流量上升及流動負債下降所致。
6. 現金再投資比率上升：主要係營業活動現金流量上升所致。
7. 營運槓桿度上升：主要係營業利益下降及變動營業成本及費用下降所致。

註1：上開101年度、102年度及103年度合併財務資料，業經會計師查核簽證。

註2：104年3月31日合併財務資料，業經會計師核閱。

註3：102年度開始採用金管會認可之國際財務報導準則編製，故資訊不足，不予列示。

2. 財務分析(個體)

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析(註 1) | | |
|---------|-----------------------|----------------|-------|--------|
| | | 101 年 | 102 年 | 103 年 |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | 26 | 32 | 33 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 1,244 | 1,343 | 1,325 |
| 償債能力(%) | 流動比率 | 348 | 244 | 226 |
| | 速動比率 | 312 | 233 | 212 |
| | 利息保障倍數 | 3,732 | 3,945 | 28,753 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 3.76 | 3.40 | 3.25 |
| | 平均收現日數 | 97 | 107 | 112 |
| | 存貨週轉率(次) | 17.87 | 28.48 | 35.95 |
| | 應付款項週轉率(次) | 9.67 | 9.75 | 7.27 |
| | 平均銷貨日數 | 20 | 13 | 10 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 28.14 | 27.94 | 28.27 |
| | 總資產週轉率(次) | 1.71 | 1.64 | 1.51 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 6 | 6 | 4 |
| | 權益報酬率(%) | 8 | 8 | 6 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註 4) | 17 | 18 | 12 |
| | 純益率(%) | 3 | 4 | 3 |
| | 每股盈餘(元) | 1.46 | 1.60 | 1.10 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 35 | 22 | 67 |
| | 現金流量允當比率(%) | 註 2 | 註 2 | 註 2 |
| | 現金再投資比率(%) | 2 | 3 | 21 |
| 槓桿度 | 營業槓桿度 | 1.24 | 1.20 | 1.37 |
| | 財務槓桿度 | 1.03 | 1.03 | 1.00 |

增減比例變動達 20%分析說明：

1. 利息保障倍數上升：主要係本期利息支出下降所致。
2. 存貨週轉率上升、平均銷貨日數下降：主要係平均存貨下降及銷貨成本上升所致。
3. 應付款項週轉率下降：主要係各期平均應付款項餘額上升所致。
4. 資產報酬率下降：主要係稅後淨利下降及平均資產總額上升所致。
5. 權益報酬率下降：主要係稅後淨利下降及平均權益總額上升所致。
6. 稅前純益占實收資本額比率下降：主要係稅前純益下降及實收資本額上升所致。
7. 純益率下降：主要係稅後淨利下降所致。
8. 每股盈餘下降：主要係稅後純益下降及加權平均已發行股數上升所致。
9. 現金流量比率上升：主要係營業活動淨現金流量上升所致。
10. 現金再投資比率上升：主要係營業活動現金流量上升所致。

註 1：上開個體財務資料，業經會計師查核簽證。

註 2：102 年度開始採用金管會認可之國際財務報導準則編製，故資訊不足，不予列示。

註 3：102 年度起已適用金管會認可之國際財務報導準則編製，故無季度個體財務報告。

註 4：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。
(註1)

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度
(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量－現金股利)／
(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註2)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。(註3)

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益－利息費用)。

註1：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

(1)以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

(2)凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

(3)凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

(4)若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註2：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

(1)營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

(2)資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

(3)存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

(4)現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

(5)不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註3：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註4：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二)1. 財務分析-我國財務會計準則(合併)

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析(註1) | | | |
|-------------|-------------|---------------|-------|------|----|
| | | 99年 | 100年 | 101年 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 46 | 51 | 41 | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 322 | 301 | 287 | |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 175 | 171 | 202 | |
| | 速動比率 | 121 | 119 | 143 | |
| | 利息保障倍數(倍) | 35 | 23 | 15 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 4.90 | 3.85 | 3.78 | |
| | 平均收現日數 | 74 | 95 | 97 | |
| | 存貨週轉率(次) | 6.73 | 4.90 | 5.00 | |
| | 應付款項週轉率 | 4.85 | 3.94 | 4.13 | |
| | 平均銷貨日數 | 54 | 74 | 73 | |
| | 固定資產週轉率(次) | 10.41 | 8.08 | 7.03 | |
| | 總資產週轉率(次) | 1.63 | 1.38 | 1.35 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 6.06 | 5.39 | 4.17 | |
| | 股東權益報酬率(%) | 10.48 | 10.12 | 7.34 | |
| | 占實收資本比率(%) | 營業利益 | 25 | 20 | 20 |
| | | 稅前純益 | 23 | 25 | 18 |
| | 純益率(%) | 2 | 4 | 4 | |
| 每股盈餘(元) | 2.01 | 2.01 | 1.41 | | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 註2 | 8 | 17 | |
| | 現金流量允當比率(%) | 75 | 63 | 54 | |
| | 現金再投資比率(%) | 註2 | 1 | 3 | |
| 槓桿度 | 營業槓桿度 | 0.58 | 0.49 | 0.55 | |
| | 財務槓桿度 | 1.01 | 1.02 | 1.02 | |

註1：本公司設立於92年度，上開財務資料業經會計師查核簽證。

註2：若為負數則不列示。

註3：102年度起已適用金管會認可之國際財務報導準則編製。

2. 財務分析-我國財務會計準則(單一)

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析(註1) | | | |
|-------------|-------------|---------------|-------|-------|----|
| | | 99年 | 100年 | 101年 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 40 | 34 | 22 | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 971 | 1,202 | 1,216 | |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 194 | 276 | 361 | |
| | 速動比率 | 133 | 240 | 319 | |
| | 利息保障倍數(倍) | 122 | 62 | 36 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 4.82 | 3.90 | 3.76 | |
| | 平均收現日數 | 76 | 94 | 97 | |
| | 存貨週轉率(次) | 6.39 | 8.15 | 17.88 | |
| | 應付款項週轉率 | 4.99 | 5.72 | 9.68 | |
| | 平均銷貨日數 | 57 | 45 | 20 | |
| | 固定資產週轉率(次) | 25.82 | 27.40 | 28.28 | |
| | 總資產週轉率(次) | 1.58 | 1.64 | 1.84 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 6.43 | 6.48 | 5.41 | |
| | 股東權益報酬率(%) | 10.53 | 10.15 | 7.34 | |
| | 占實收資本比率(%) | 營業利益 | 30 | 23 | 16 |
| | | 稅前純益 | 22 | 23 | 17 |
| | 純益率(%) | 4 | 4 | 3 | |
| 每股盈餘(元) | 2.01 | 2.01 | 1.41 | | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 註2 | 20 | 36 | |
| | 現金流量允當比率(%) | 78 | 100 | 100 | |
| | 現金再投資比率(%) | 註2 | 0.39 | 2 | |
| 槓桿度 | 營業槓桿度 | 1.18 | 1.20 | 1.25 | |
| | 財務槓桿度 | 1.01 | 1.02 | 1.03 | |

註1：本公司設立於92年度，上開財務資料業經會計師查核簽證。

註2：若為負數則不列示。

註3：102年度起已適用金管會認可之國際財務報導準則編製。

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=

銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=

銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註1)

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/

最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/

(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。(註2)

6.槓桿度

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。(註3)

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註 1：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- (1)以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- (2)凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- (3)凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- (4)若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 2：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- (1)營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- (2)資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- (3)存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- (4)現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- (5)固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註 3：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

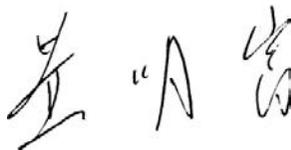
明泰科技股份有限公司審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一〇三年度合併財務報告及個體財務報告，經委託安侯建業聯合會計師事務所游萬淵、陳振乾兩位會計師共同查核簽證竣事，連同營業報告書及盈餘分配案等，復經審計委員會審查完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，謹報請 鑒核。

此 致

明泰科技股份有限公司股東常會

審計委員會召集人：



中華民國一〇四年三月十六日

四、最近年度財務報告：請詳閱第 111 頁至第 169 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請詳閱第 170 頁至第 237 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

單位：千元

| 項 目 \ 年 度 | 102 年度 | 103 年度 | 差 異 | |
|---------------|------------|------------|-------------|---------|
| | | | 金 額 | % |
| 流動資產 | 13,824,978 | 12,622,861 | (1,202,117) | (8.70) |
| 不動產、廠房 及設備 | 3,479,772 | 3,335,529 | (144,243) | (4.15) |
| 無形資產 | 220,966 | 219,877 | (1,089) | (0.49) |
| 其他資產 | 524,044 | 547,255 | 23,211 | 4.43 |
| 資產總額 | 18,049,760 | 16,725,522 | (1,324,238) | (7.34) |
| 流動負債 | 7,186,809 | 6,214,949 | (971,860) | (13.52) |
| 非流動負債 | 1,075,951 | 827,475 | (248,476) | (23.09) |
| 負債總額 | 8,262,760 | 7,042,424 | (1,220,336) | (14.77) |
| 股本 | 4,943,441 | 4,971,271 | 27,830 | 0.56 |
| 資本公積 | 2,169,424 | 2,205,729 | 36,305 | 1.67 |
| 保留盈餘 | 3,053,529 | 2,873,813 | (179,716) | (5.89) |
| 股東權益 其他項目 | (379,394) | (367,715) | 11,679 | (3.08) |
| 股東權益總額 | 9,787,000 | 9,683,098 | (103,902) | (1.06) |

重大變動項目說明：

非流動負債：主要係長期借款將於一年內到期。

二、財務績效：

(一) 財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 102 年度 | 103 年度 | 增減金額 | 變動比例 (%) |
|--------------|------------|------------|-----------|-------------|
| 營業收入淨額 | 24,103,755 | 23,277,512 | (826,243) | (3.43) |
| 營業成本 | 20,393,544 | 20,012,133 | (381,411) | (1.87) |
| 營業毛利 | 3,710,211 | 3,265,379 | (444,832) | (11.99) |
| 營業費用 | 2,876,133 | 2,796,217 | (79,916) | (2.78) |
| 營業淨利 | 834,078 | 469,162 | (364,916) | (43.75) |
| 營業外收入及支出 | 130,444 | 188,881 | 58,437 | 44.80 |
| 稅前淨利 | 964,522 | 658,043 | (306,479) | (31.78) |
| 減：所得稅費用 | 185,005 | 122,270 | (62,735) | (33.91) |
| 本期淨利 | 779,517 | 535,773 | (243,744) | (31.27) |
| 其他綜合損益（稅後淨額） | 248,498 | 90,463 | (158,035) | (63.60) |
| 本期綜合損益總額 | 1,028,015 | 626,236 | (401,779) | (39.08) |

增減比例變動達 20%分析說明：

- 1.營業淨利：主係銷貨收入減少所致。
- 2.營業外收入及支出：主係其他收入增加所致。
- 3.稅前淨利：主係銷貨收入減少所致。
- 4.所得稅費用：主係稅前淨利減少所致。
- 5.本期淨利：主係銷貨收入減少所致。
- 6.其他綜合損益（稅後淨額）：主係國外營運機構換算之兌換差額及確定福利計劃精算利益所致。
- 7.本期綜合損益總額：主係銷貨收入減少、國外營運機構換算之兌換差額及確定福利計劃精算利益所致。

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計

畫：請詳閱第 1 頁至第 5 頁

三、現金流量：

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

| 項 目 | 年 度 | | |
|----------|--------|--------|---------|
| | 102 年度 | 103 年度 | 增(減)比例% |
| 現金流量比率 | 14% | 29% | 15% |
| 現金流量允當比率 | (註) | (註) | — |
| 現金再投資比率 | 3% | 8% | 5% |

註：102 年度開始採用金管會認可之國際財務報導準則編製，故資訊不足，不予列示。

變動之分析說明：

現金流量比率上升：主要係營業活動淨現金流量上升及流動負債下降所致。

現金再投資比率上升：主要係營業活動現金流量上升所致。

(二) 流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額 | 全年來自營業活動淨現金流量 | 全 年現金流出量 | 現金剩餘(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 | |
|-----------|---------------|-------------|------------|------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 1,542,704 | 1,790,348 | (1,052,027) | 2,281,025 | — | — |

1. 民國103年度現金流量情形分析：

營業活動：淨流入1,790,348仟元，主要係來自本期淨利。

投資活動：淨流入126,715仟元，主要係購置固定資產248,418仟元及取得無形資產80,298仟元致現金減少；其他金融資產減少致現金增加464,859仟元。

融資活動：淨流出1,155,342仟元，主要係發放股東紅利663,265仟元、償還短期借款287,999仟元及購回庫藏股204,272仟元。

匯率變動影響數：淨減少23,400仟元。

2. 現金不足之補救措施：103年末發生現金不足之情事。

3. 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額(1) | 預計全年來自營業活動淨現金流量(2) | 預計全年現金流出量(3) | 預計現金剩餘(不足)餘數值(1)+(2)-(3) | 預計現金不足額之補救措施 | |
|-----------|--------------------|--------------|--------------------------|--------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 2,281,025 | 834,736 | (523,432) | 2,592,329 | — | — |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一)本公司轉投資政策係配合公司經營發展策略及營運需要，尋求適當投資環境。本公司 103 年採權益法認列之投資損失為新台幣 24,000 仟元。

(二)未來一年投資計畫：未來公司仍將配合經營發展及營運需要，尋求投資標的，以強化產業競爭力，儲存企業持續成長動力，達成公司願景。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：本公司 102 度及 103 度利息費用佔營業收入淨額比率分別為 0.15%及 0.14%，比例甚小，因此對本公司損益影響不大。本公司因應利率變動方式除積極向銀行爭取較優惠之利率並隨時注意未來利率走勢，適時利用資本市場各項融資工具，以降低取得資金成本，並與銀行保持良好之互動關係，俾能得到更廣泛的利率訊息。

本公司 102 年度及 103 年度兌換利益(損失)佔營業收入淨額比率分別為 0.88%及 1.71%，佔營業利益分別為 25.56%及 84.64%。102 年因人民幣升值及台幣貶值，而有兌換利益；103 年主要係因台幣貶值而有兌換利益。本公司以外銷為主，為降低匯率變動造成之影響，本公司依「取得或處分資產處理程序」之「取得或處分衍生性商品之處理程序」從事外匯避險操作。同時，本公司財務人員搜集有關匯率變化資訊，並參閱銀行及投資機構提供之金融財經資訊，以即時掌握匯率動態。本公司並開立外幣存款帳戶，視實際資金需求及匯率走勢，調節所持有外幣部位。

此外，102 年度及 103 年度截至年報刊印日止並未因通貨膨脹而對本公司損益有重大影響之情事，本公司將密切注意相關經濟環境變化及市場情勢變動，以避免遭受通貨膨脹對公司損益之不利影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本公司並未從事高風險、高槓桿投資。
2. 依據本公司所訂定之資金貸與他人作業程序及背書保證作業程序

辦理。

3. 本公司持有之衍生性金融商品主要為了規避外幣匯率之變動風險，其決策及相關作業程序係依照本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」辦理。本公司 103 年度從事衍生性金融商品交易因公平價值變動而認列未實現評價損失為 131,199 仟元。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計畫：

A. 區域都會網路事業體

公司多年來培植深厚交換器研發技術和累積豐富的出貨經驗，已與多家全球知名交換器客戶建立起密不可分的夥伴關係。大數據應用、全球網路流量及連網設備持續高速成長，使得資料中心網路規格必須不斷升級。除了 40GE/100GE 標準外，25GE/50GE 交換器將很快進入市場，提升資料中心頻寬效率與埠數密度。而隨著網路建置的複雜程度不斷上升，也使得 SDN(軟體定義網路)成為不可或缺產品。公司目前出貨的交換器已支援 SDN OpenFlow 1.3 規格。也因兼具軟硬體技術優勢，已成功拓展到新領域客戶。在中小企業並還將進一步提供完整 SDN 解決方案，推動此事業體之成長。此外，在企業無線網路高速化應用下，2.5G/5G 新型態乙太網路交換器也將應運而生。

B. 無線網路事業體

隨著行動裝置的普及以及網路內容迅速發展，用戶對高速無線網路傳輸的需求也大幅提高。可預見的是高傳輸速率的 802.11ac 規格滲透率將急速攀升，並且朝傳輸速率可高達 6.9G/秒的 Wave 2 規格邁進。且因為 MU-MIMO (多用戶多重電波)技術和 BYOD 風潮，802.11ac 規格不再限於家用，可更快速擴展至企業級無線設備市場。而在企業或公共場所(Hot Spot)的無線網路使用環境中，為解開多裝置同時收送封包所發生的傳輸瓶頸，更需要高效能並具有雲端管理功能的 MIMO 無線路由器，為使用者帶來更便利的

無線連網體驗。這些都將帶動公司中高階無線網路產品的大幅成長。另外，在智慧家庭及物聯網的發展趨勢下，將持續帶動無線模組的出貨商機。

C. 行動與寬頻網路事業體

全球電信業者持續推動 4G LTE 行動上網服務，LTE 用戶數將維持高速成長。因此，公司聚焦 LTE CPE 與 Small Cell 的發展。行動運營商為有效提升網路流量與覆蓋率，預期 LTE 小型基地台 (Small Cell) 與 Wi-Fi 異質網路整合需求將逐漸展開。而在有線寬頻產品發展上，公司將集中資源，佈局於 VDSL 新技術、G.Fast 新商機、以及與 802.11ac 無線技術整合型產品的開發與應用。公司也將維持與主要晶片廠商以及客戶間的緊密合作關係，積極爭取全球電信市場標案。

D. 數位多媒體網路事業體

智慧家庭應用愈趨成熟，公司具備多元產品及兼具的軟硬體技術優勢就愈顯得突出。本公司已提供客戶完整的家庭連網 (Connected Home) 解決方案。網路監控攝影機 (IP-Cam) 與雲端網路儲存設備 (NAS) 將是此事業體發展智慧家庭的重心，作為居家安全監控與儲存中樞，並且也是跨入物聯網的主要產品。在 IP-Cam 業務拓展上，公司將更深耕與品牌客戶及系統平台商的合作，全方位佈局消費性及運營商市場。因應個人與企業私有雲的成長需求，今年在 NAS 產品的開發上，將與客戶合作推出更多系列的產品。此外，在 IP-STB 的業務拓展上，將更著重運營商市場，提升規模經濟。

E. 企業行動方案事業體

物聯網已成為市場矚目焦點。公司於 102 年初投資成立企業行動方案事業體，投入車聯網與健康醫療領域，提供自軟硬體研發設計、製造、服務的整合方案。公司推出智慧雷達感測器產品，已與車廠合作開發，正嚴密測試中，將切入智慧車商機。

2.預計投入之研發費用：預計於 104 年投入研發金額約佔營收 6%。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動情形，最近年度及截至年報刊印日止，並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務及業務之情事。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

儘管科技不斷更新，本公司仍秉持對研發之注重與熱誠，重視研發人員素質，並網羅軟硬體開發及設計人才，掌握交換器、無線網路、行動寬頻、數位多媒體網路等不同的核心技術開發能力，能夠依據不同國家之法規及規格設計出適合且人性化之產品，且順應變化多端之市場提供最即時之需求。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司原為友訊科技旗下一部門，自 92 年分割出來後已有不錯之營運佳績，企業形象良好，本公司持續秉持對科技進步之堅持，投入於研發以及產品開發，同時提供客戶客製化之需求服務，滿足不同需求，致力維持企業形象及風險控管，近年並無企業形象改變對企業管理產生危機之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司無重大進行中之擴充廠房計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

友訊科技股份有限公司（下稱友訊公司）自 102 年至 103 年度均為本公司第一大銷貨對象，惟因本公司之前身為友訊之代客研製部門，從事 D-LINK 品牌網通產品之製造並對其他國際網通大廠提供 OEM/ODM 代工服務，故 92 年 8 月與友訊分割後，延續代友訊從事研發及製造事業之往來關係。另一方面，本公司 102 至 103 年度銷貨

對象已分散於亞洲、歐洲及美國各大知名廠商，隨著代工與品牌業務各自獨立，本公司於分割後專心朝向網通產品之專業代工製造廠商發展，致力於新市場及新客戶之開發，以降低銷貨集中之風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件：

1. 本公司之訴訟、非訟或行政爭訟事件：

(1) 訴訟事件：無。

(2) 非訟或行政爭訟事件：無。

2. 董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：本公司法人股東友訊科技股份有限公司之訴訟、非訟或行政爭訟事件：

(1) 訴訟事件：無。

(2) 非訟或行政爭訟事件：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 近年度關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表：與母子公司合併財務報表相同，故不予重編，請參閱第 111 頁至第 169 頁。

(二) 關係報告書編製準則所編製之關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表：與母子公司合併財務報表相同，故不予重編，請參閱第 111 頁至第 169 頁。

(三) 關係報告書：與母子公司合併財務報表相同，故不予重編，請參閱第 111 頁至第 169 頁。

(四) 各關係企業相關資料：

1. 各關係企業組織圖：請參閱第 104 頁。
2. 各關係企業基本資料：請參閱第 105 頁。
3. 各關係企業董事、監察人資料：請參閱第 107 頁。
4. 各關係企業營運概況：請參閱第 109 頁。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

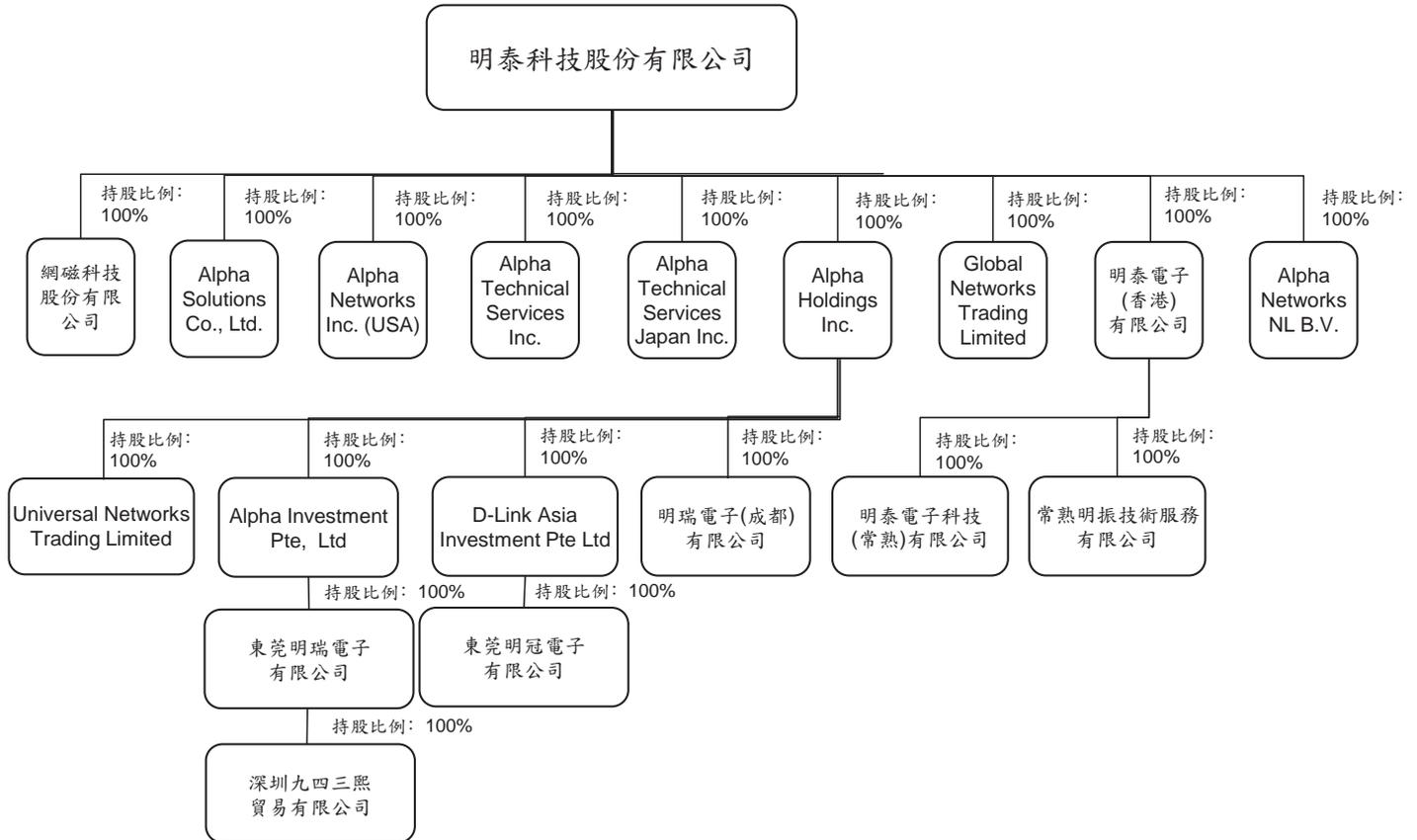
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

明泰科技股份有限公司各關係企業組織圖

2014.12.31



各關係企業基本資料

2014.12.31 單位：千元

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業項目 |
|---------------------------------|------------|--|------------|------------------|
| D-Link Asia Investment Pte Ltd. | 1995/11/15 | No.1 International Business Park #03-12 , The Synergy, Singapore 609917 | SIN 59,989 | 對各種生產事業之投資 |
| Alpha Solutions Co., Ltd | 1997/07/01 | 10F, 8-8-15 Nishigotanda, Shinagawa-Ku, TOKYO 141-0031, Japan | JPY 40,000 | 網路設備進出口販售及技術支援服務 |
| 東莞明冠電子有限公司 | 1997/11/03 | 中國廣東省東莞市長安鎮新安社區新崗路 | HKD185,260 | 網路產品生產及銷售 |
| Alpha Holdings Inc. | 2002/06/27 | Scotia Centre, 4th Floor, P.O.Box 2804, George Town, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands | USD 54,377 | 控股公司 |
| Alpha Networks Inc.(USA) | 2004/07/12 | 2901 Tasman Drive. Suite 109, Santa Clara, CA 95054, USA | USD 1,500 | 在美國地區製造、行銷及採購服務 |
| 明瑞電子(成都)有限公司 | 2004/11/11 | 四川省成都市青羊區工業集中發展區(東區)廣富路168號15幢 | USD 13,000 | 網路產品研發設計、生產及銷售 |
| Alpha Investment Pte ,Ltd. | 2005/12/15 | Scotia Centre, 4th Floor, P.O.Box 2804, George Town, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands | USD 10,040 | 控股公司 |
| 東莞明瑞電子有限公司 | 2006/02/28 | 中國廣東省東莞市長安鎮新安社區增田工業區松林東路 | USD 10,000 | 網路產品生產及銷售 |
| 網磁科技(股)公司 | 2007/10/25 | 新竹縣竹東鎮長春路一段287巷5號 | NTD 1,000 | 用電設備檢測維護業等 |

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業項目 |
|--|------------|---|------------|------------------|
| 明泰電子(香港)有限公司 | 2008/06/03 | 香港北角英皇道 373 號上潤中心 21 樓 D 室 | USD 67,631 | 控股公司 |
| Alpha Technical Services Inc. | 2009/01/20 | 7 Cushing , Irvine , CA 92618, USA | USD 8,100 | 提供售後支援服務 |
| 明泰電子科技(常熟)有限公司 | 2009/02/19 | 江蘇省常熟東南經濟開發區銀通路 369 號 | USD 62,000 | 網路產品研發設計、生產及銷售 |
| Alpha Networks NL B.V. | 2010/06/11 | Prins Bernhardplein 200, 1097 JB Amsterdam, The Netherlands | EUR 500 | 網路設備進出口買賣 |
| Universal Networks Trading Limited | 2011/2/10 | Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa | - | 電子產品進出口買賣 |
| Global Networks Trading Limited | 2011/2/10 | Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa | - | 電子產品進出口買賣 |
| Alpha Technical Services Japan Inc.(註) | 2011/9/1 | 166-1 Sekiguch, Atsugi-shi, Kanakawa-ken, 243-0804, Japan | JPY 50,000 | 提供售後支援服務 |
| 常熟明振技術服務有限公司 | 2011/12/16 | 江蘇省常熟東南經濟開發區黃浦江路出口加工區 B 區 | USD6,000 | 提供售後支援服務 |
| 深圳九四三熙貿易有限公司 | 2014/2/19 | 深圳市福田區沙頭街道深南大道南泰然九路西喜年中心 A 座 2215 | RMB500 | 電子產品、材料及技術之進出口貿易 |

註：Alpha Technical Services Japan Inc. 於 103/12/26 召開股東臨時會決議解散清算，截至年報刊印日止，相關法定程序仍在進行中。

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|----------------------------------|-----|------------------|------|------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| D-Link Asia Investment Ptd. Ltd. | 董事 | Yang, Yao-Chuan | — | — |
| | 董事 | Lee, Chung-Wang | — | — |
| Alpha Solutions Co., Ltd. | 董事長 | 林裕欽 | — | — |
| | 董事 | 黃韻文 | — | — |
| | 董事 | 雷一心 | — | — |
| | 監察人 | 劉茂松 | — | — |
| 東莞明冠電子有限公司 | 董事長 | 胡寶慶 | — | — |
| | 董事 | 黃韻文 | — | — |
| | 董事 | 劉茂松 | — | — |
| Alpha Holdings Inc. | 董事 | Lee, Chung-Wang | — | — |
| | 董事 | Chang, Wen-Hsien | — | — |
| Alpha Networks Inc.(USA) | 董事長 | Hander Hsing | — | — |
| 明瑞電子(成都)有限公司 | 董事長 | 張朝勛 | — | — |
| | 董事 | 劉藝 | — | — |
| | 董事 | 彭文玲 | — | — |
| Alpha Investment Pte, Ltd. | 董事 | Liu, Mao-Sung | — | — |
| 東莞明瑞電子有限公司 | 董事長 | 劉茂松 | — | — |
| | 董事 | 胡寶慶 | — | — |
| | 董事 | 許正忠 | — | — |
| 網磁科技股份有限公司 | 董事長 | 黃英惠 | 100 | 100% |
| | 董事 | 蔡儒學 | 100 | 100% |
| | 董事 | 劉惠姬 | 100 | 100% |
| | 監察人 | 王保棋 | 100 | 100% |
| 明泰電子(香港)有限公司 | 董事 | 李中旺 | — | — |
| Alpha Technical Services Inc. | 董事長 | Alan Chien | — | — |
| 明泰電子科技(常熟)有限公司 | 董事長 | 張文賢 | — | — |
| | 董事 | 胡德勝 | — | — |
| | 董事 | 林裕欽 | — | — |
| | 監察人 | 劉茂松 | — | — |

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|---|-------------|--------|------|------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| Alpha Networks NL B.V. | 董事 | 李中旺 | 500 | 100% |
| Universal Networks Trading Limited | 董事 | 王筱明 | — | — |
| | 董事 | 黃韻文 | — | — |
| Global Networks Trading Limited | 董事 | 許正忠 | — | — |
| | 董事 | 劉茂松 | — | — |
| Alpha Technical Services Japan Inc. (註三) | 董事長 | 董天雄 | — | — |
| | 董事 | 張朝勛 | — | — |
| | 董事 (清算人) | 吳惠美 | — | — |
| | 監察人 | 王保棋 | — | — |
| 常熟明振技術服務有限公司 | 董事長 | 董天雄 | — | — |
| | 董事 | 劉茂松 | — | — |
| | 董事 | 張朝勛 | — | — |
| | 監察人 | 黃韻文 | — | — |
| 深圳九四三熙貿易有限公司 | 董事 | 周廷倫 | — | — |
| | 監察人 | 洪以文 | — | — |

註一：以上皆為本公司直接、間接持有 100% 之子公司。

註二：董事、監察人均為本公司所指派。

註三：Alpha Technical Services Japan Inc. 於 103/12/26 召開股東臨時會決議解散清算，截至年報刊印日止，相關法定程序仍在進行中。

各關係企業營運概況

2014.12.31

單位：新台幣仟元

| 企業名稱 | 實收資本額 | 資產總值 | 負債總值 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期(損)益(稅後) | 每股盈餘 |
|--------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|------------|--------|
| D-Link Asia Investment Pte Ltd | 1,155,509 | 2,060,035 | 334 | 2,059,701 | - | (29,996) | 72,846 | 1.21 |
| Alpha Solutions Co., Ltd | 11,107 | 34,379 | 5,039 | 29,340 | 35,299 | 3,425 | 2,500 | 2,500 |
| 東莞明冠電子有限公司 | 787,496 | 2,748,902 | 935,321 | 1,813,581 | 7,517,800 | 91,858 | 82,727 | - |
| Alpha Holdings Inc. | 1,725,161 | 1,991,067 | 392,641 | 1,598,426 | - | - | 65,970 | 1.21 |
| Alpha Networks, Inc.(USA) | 51,609 | 1,297,767 | 1,193,186 | 104,581 | 4,969,582 | 13,394 | 6,318 | 4.212 |
| 明瑞電子(成都)有限公司 | 420,426 | 589,519 | 80,097 | 509,422 | 346,228 | 20,976 | 28,566 | - |
| Alpha Investment Pte, Ltd. | 308,625 | 556,710 | 304,072 | 252,638 | - | - | 59,251 | 5.90 |
| 東莞明瑞電子有限公司 | 307,326 | 815,933 | 563,551 | 252,382 | 1,151,150 | 66,495 | 59,184 | - |
| 網磁科技(股)公司 | 1,000 | 1,498 | 708 | 790 | 758 | 21 | (58) | (0.58) |
| 明泰電子(香港)有限公司 | 2,094,853 | 1,991,702 | 443,778 | 1,547,924 | - | (74) | (170,386) | - |
| Alpha Technical Services Inc. | 260,497 | 182,331 | 6,437 | 175,894 | 104,487 | 5,652 | 5,140 | 0.63 |

| 企業名稱 | 實收資本額 | 資產總值 | 負債總值 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期(損)益(稅後) | 每股盈餘 |
|---|-----------|-----------|-----------|-------------|------------|-----------|------------|---------|
| 明泰電子科技(常熟) 有限公司 | 1,925,920 | 6,699,092 | 5,282,857 | 1,416,235 | 11,699,609 | (122,772) | (139,016) | - |
| Alpha Networks NL B.V. | 20,735 | 15,562 | - | 15,562 | - | (564) | (1,883) | (3.766) |
| Universal Networks Trading Limited | - | 1,674,148 | 2,897,494 | (1,223,346) | - | (110,001) | (94,693) | (94.69) |
| Global Networks Trading Limited | - | 3,201 | 3,223 | (22) | - | (12) | (11) | (0.011) |
| Alpha Technical Services Japan Inc.(註) | 19,560 | 13,431 | 442 | 12,989 | 6,409 | 594 | 487 | 487 |
| 常熟明振技術服務 有限公司 | 179,782 | 165,610 | 34,661 | 130,949 | 54,351 | (30,198) | (26,915) | - |
| 深圳九四三熙貿易有限公司 | 2,409 | 2,748 | 538 | 2,210 | 103 | (309) | (305) | - |

註：Alpha Technical Services Japan Inc.於 103/12/26 召開股東臨時會決議解散清算，截至年報刊印日止，相關法定程序仍在進行中。

聲 明 書

本公司民國一〇三年度(自民國一〇三年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：明泰科技股份有限公司



董 事 長：李 中 旺



日 期：民國一〇四年三月十六日

會計師查核報告

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及其子公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達明泰科技股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

明泰科技股份有限公司已編製民國一〇三年度及一〇二年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

游萬崙
陳振乾



證券主管機關 (88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號
民國一〇四年三月十六日

明泰科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 103年度 | | 102年度 | |
|---------------------------------|---------------|-----|--------------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4100 營業收入淨額(附註六(廿一)及七) | \$ 23,277,512 | 100 | 24,103,755 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四)及七) | 20,012,133 | 86 | 20,393,544 | 85 |
| 營業毛利 | 3,265,379 | 14 | 3,710,211 | 15 |
| 營業費用(附註七)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 572,513 | 2 | 488,644 | 2 |
| 6200 管理費用 | 833,668 | 4 | 913,453 | 4 |
| 6300 研究發展費用 | 1,390,036 | 6 | 1,474,036 | 6 |
| 營業費用合計 | 2,796,217 | 12 | 2,876,133 | 12 |
| 營業利益 | 469,162 | 2 | 834,078 | 3 |
| 營業外收入及支出： | | | | |
| 7010 其他收入及支出(附註六(廿二)) | 139,594 | 2 | 65,858 | - |
| 7020 其他利益及損失(附註六(廿三)) | 106,252 | - | 111,536 | 1 |
| 7050 財務成本(附註六(廿四)) | (32,965) | - | (40,421) | - |
| 7370 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(九)) | (24,000) | - | (6,529) | - |
| | 188,881 | 2 | 130,444 | 1 |
| 7900 稅前淨利 | 658,043 | 4 | 964,522 | 4 |
| 7950 所得稅費用(附註六(十八)) | 122,270 | 1 | 185,005 | 1 |
| 本期淨利 | 535,773 | 3 | 779,517 | 3 |
| 8300 其他綜合損益： | | | | |
| 8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額 | 94,058 | - | 153,475 | 1 |
| 8325 備供出售金融資產之未實現評價利益(損失) | 8,374 | - | (2,245) | - |
| 8360 確定福利計畫精算利益(附註六(十七)) | 4,021 | - | 123,358 | - |
| 8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅(附註六(十八)) | (15,990) | - | (26,090) | - |
| 8300 其他綜合損益(稅後淨額) | 90,463 | - | 248,498 | 1 |
| 本期綜合損益總額 | \$ 626,236 | 3 | \$ 1,028,015 | 4 |
| 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十)) | | | | |
| 基本每股盈餘 | \$ 1.10 | | \$ 1.60 | |
| 稀釋每股盈餘 | \$ 1.08 | | \$ 1.55 | |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



明泰科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 股 本 | | | | 保留盈餘 | | | 其他權益項目 | | | | | | |
|-----------------|--------------|----------|-----------|-----------|------------|------------|------------|-----------|--------------------------------|-----------|-------------------------|-----------|-----------|------|
| | 普通股 股 本 | 預收股本 | 合 計 | 資本公積 | 法定盈 餘公積 | 特別盈 餘公積 | 未分配 盈 餘 | 合 計 | 國外營運機 構財務報告 換算之兌換 差 額 | | 備供出售金 融資產未實 現評價損益 | | 庫藏股票 | 權益總計 |
| | | | | | | | | | 差 額 | 合 計 | | | | |
| 民國一〇二年一月一日餘額 | \$ 5,136,764 | 1,546 | 5,138,310 | 2,237,319 | 788,389 | 65,322 | 1,954,547 | 2,808,258 | (70,184) | (251,678) | (321,862) | (368,489) | 9,493,536 | |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | - | 779,517 | 779,517 | - | - | - | - | 779,517 | |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | 123,358 | 123,358 | 127,385 | (2,245) | 125,140 | - | 248,498 | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | 902,875 | 902,875 | 127,385 | (2,245) | 125,140 | - | 1,028,015 | |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | 71,612 | - | (71,612) | - | - | - | - | - | - | |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | 90,879 | (90,879) | - | - | - | - | - | - | |
| 發放股東紅利 | - | - | - | - | - | - | (555,680) | (555,680) | - | - | - | - | (555,680) | |
| 可轉換公司債轉換 | 1,753 | 24,168 | 25,921 | 18,469 | - | - | - | - | - | - | - | - | 44,390 | |
| 庫藏股買回 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (223,261) | (223,261) | |
| 庫藏股註銷 | (220,790) | - | (220,790) | (86,364) | - | - | (101,924) | (101,924) | - | - | - | 409,078 | - | |
| 民國一〇二年十二月三十一日餘額 | 4,917,727 | 25,714 | 4,943,441 | 2,169,424 | 860,001 | 156,201 | 2,037,327 | 3,053,529 | 57,201 | (253,923) | (196,722) | (182,672) | 9,787,000 | |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | - | 535,773 | 535,773 | - | - | - | - | 535,773 | |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | 4,021 | 4,021 | 78,068 | 8,374 | 86,442 | - | 90,463 | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | 539,794 | 539,794 | 78,068 | 8,374 | 86,442 | - | 626,236 | |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | 77,952 | - | (77,952) | - | - | - | - | - | - | |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | 40,521 | (40,521) | - | - | - | - | - | - | |
| 發放股東紅利 | - | - | - | - | - | - | (663,265) | (663,265) | - | - | - | - | (663,265) | |
| 可轉換公司債轉換 | 105,714 | (25,714) | 80,000 | 57,399 | - | - | - | - | - | - | - | - | 137,399 | |
| 庫藏股買回 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (204,272) | (204,272) | |
| 庫藏股註銷 | (52,170) | - | (52,170) | (21,094) | - | - | (56,245) | (56,245) | - | - | - | 129,509 | - | |
| 民國一〇三年十二月三十一日餘額 | \$ 4,971,271 | - | 4,971,271 | 2,205,729 | 937,953 | 196,722 | 1,739,138 | 2,873,813 | 135,269 | (245,549) | (110,280) | (257,435) | 9,683,098 | |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



明泰科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 103年度 | 102年度 |
|------------------------|-------------|-------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 658,043 | 964,522 |
| 調整項目： | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 478,998 | 472,758 |
| 攤銷費用 | 86,039 | 90,260 |
| 呆帳費用提列(迴轉)數 | 7,271 | (52,181) |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失 | 131,199 | 42,202 |
| 利息費用 | 32,538 | 36,373 |
| 利息收入 | (50,834) | (21,938) |
| 股利收入 | (9,899) | (9,854) |
| 採用權益法認列之關聯企業損失之份額 | 24,000 | 6,529 |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 | 3,819 | 8,828 |
| 提列存貨跌價、呆滯損失及報廢損失等 | 145,358 | 34,688 |
| 公司債折價攤銷 | 427 | 4,048 |
| 長期預付租金攤銷 | 1,740 | 2,433 |
| 處分備供出售金融資產利益 | (910) | - |
| 不影響現金流量之收益費損項目合計 | 849,746 | 614,146 |
| 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： | | |
| 應收票據及帳款 | 574,044 | 184,337 |
| 應收帳款－關係人 | (25,668) | (271,704) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 9,285 | 12,929 |
| 存貨 | 234,345 | (803,682) |
| 其他流動資產 | 561,152 | (516,139) |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | 1,353,158 | (1,394,259) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 應付帳款 | (1,046,129) | 898,245 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | (51,312) | (2,828) |
| 其他應付款－關係人 | (3,594) | (6,821) |
| 其他流動負債 | 61,825 | 103,230 |
| 應計退休金負債 | 9,769 | (2,298) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | (1,029,441) | 989,528 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | 323,717 | (404,731) |
| 調整項目合計 | 1,173,463 | 209,415 |

(續下頁)

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



明泰科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(承前頁)

民國一〇三年及一〇二三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 103年度 | 102年度 |
|----------------------|---------------------|------------------|
| 營運產生之現金流入 | \$ 1,831,506 | 1,173,937 |
| 收取之利息 | 48,696 | 19,223 |
| 收取之股利 | 9,899 | 9,854 |
| 支付之利息 | (31,608) | (37,634) |
| 支付之所得稅 | (68,145) | (194,442) |
| 營業活動之淨現金流入 | 1,790,348 | 970,938 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得備供出售金融資產 | - | (1,085) |
| 處分備供出售金融資產價款 | 1,995 | - |
| 增加採權益法之長期股權投資 | - | (53,189) |
| 取得不動產、廠房及設備 | (248,418) | (305,724) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 13,360 | 48,574 |
| 存出保證金增加 | (24,783) | (9,498) |
| 取得無形資產 | (80,298) | (63,960) |
| 其他金融資產減少(增加) | 464,859 | (427,697) |
| 投資活動之淨現金流入(出) | 126,715 | (812,579) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款減少 | (287,999) | (177,908) |
| 舉借長期借款 | - | 308,763 |
| 存入保證金增加 | 194 | 141 |
| 發放股東紅利 | (663,265) | (555,680) |
| 庫藏股票買回成本 | (204,272) | (223,261) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (1,155,342) | (647,945) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (23,400) | 29,532 |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 738,321 | (460,054) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 1,542,704 | 2,002,758 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 2,281,025 | 1,542,704 |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



明泰科技股份有限公司及其子公司
合併財務報告附註
民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日
(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(以下稱「明泰科技公司」)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，註冊地址為新竹市科學工業園區力行七路八號。明泰科技公司民國一〇三年十二月三十一日之合併財務報告之組成包括明泰科技公司及明泰科技公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業之權益。

明泰科技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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇四年三月十六日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四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九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB發布之生效日 |
|--|---------------------------------|
| 國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 99.7.1 |
| 國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」 | 100.7.1 |
| 國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」 | 102.1.1 |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」 | 100.7.1 |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」 | 102.1.1 |
| 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」 | 102.1.1 (投資個體於 103.1.1生效) |
| 國際財務報導準則第11號「聯合協議」 | 102.1.1 |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 | 102.1.1 |

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB發布 之生效日 |
|------------------------------|----------------|
| 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」 | 102.1.1 |
| 國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」 | 101.7.1 |
| 國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」 | 101.1.1 |
| 國際會計準則第19號之修訂「員工福利」 | 102.1.1 |
| 國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」 | 102.1.1 |
| 國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」 | 103.1.1 |
| 國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 102.1.1 |

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1. 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。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 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，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司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) 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 | IASB發布 之生效日 |
|---|----------------|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」 | 107.1.1 |
| 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」 | 105.1.1 |
| 國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」 | 105.1.1 |
| 國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」 | 105.1.1 |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」 | 105.1.1 |
| 國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」 | 106.1.1 |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」 | 105.1.1 |

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB發布 之生效日 |
|---|----------------|
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」 | 105.1.1 |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」 | 105.1.1 |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」 | 103.7.1 |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」 | 105.1.1 |
| 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」 | 103.1.1 |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替及避險會計之持續適用」 | 103.1.1 |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」 | 103.1.1 |

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司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

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員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「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)；
- (2) 依公允價值衡量之備供出售金融資產。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以明泰科技公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含明泰科技公司及明泰科技公司之子公司。

自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至不再具有控制力之日為止。歸屬於子公司非控制權益之損益應歸屬於非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費用，於編製合併財務報告時均已消除。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

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 | |
|------------------|--|---|-----------|-----------|
| | | | 103.12.31 | 102.12.31 |
| 明泰科技公司 | Alpha Holdings Inc. (Alpha Holdings) | 控股公司 | 100.00% | 100.00% |
| 明泰科技公司 | Alpha Solutions Co., Ltd. (Alpha Solutions) | 網路設備進出口買賣及技術支援服務 | 100.00% | 100.00% |
| 明泰科技公司 | Alpha Networks Inc. (Alpha USA) | 網路設備製造、行銷及採購服務 | 100.00% | 100.00% |
| 明泰科技公司 | Darson Trading Limited (Darson) | 貨物轉口服務，於民國九十九年十月結束營運，並於民國一〇三年四月二十五日完成解散清算程序 | - | 100.00% |
| 明泰科技公司 | 網磁科技股份有限公司(網磁科技) | 用電設備檢測維護業等 | 100.00% | 100.00% |
| 明泰科技公司 | Alpha Networks (Hong Kong) Limited (Alpha HK) | 控股公司 | 100.00% | 100.00% |
| 明泰科技公司 | Alpha Technical Services Inc. (ATS) | 提供售後支援服務 | 100.00% | 100.00% |
| 明泰科技公司 | Alpha Networks NL B.V. (Alpha NL) | 網路設備進出口買賣 | 100.00% | 100.00% |
| 明泰科技公司 | Global Networks Trading Limited (Global) | 電子產品進出口買賣 | 100.00% | 100.00% |
| 明泰科技公司 | Alpha Technical Services Japan Inc. (ATSJ)(註2) | 提供售後支援服務 | 100.00% | 100.00% |
| Alpha Holdings | D-Link Asia Investment Pte. Ltd. (D-Link Asia) | 對各種生產事業之投資 | 100.00% | 100.00% |
| Alpha Holdings | 明瑞電子(成都)有限公司(明瑞電子) | 網路產品研發設計、生產及銷售 | 100.00% | 100.00% |
| Alpha Holdings | Alpha Investment Pte, Ltd. (Alpha Investment) | 控股公司 | 100.00% | 100.00% |
| Alpha Holdings | Universal Networks Trading Limited (Universal)(註1) | 電子產品進出口買賣 | 100.00% | 100.00% |
| Alpha Investment | 東莞明瑞電子有限公司(東莞明瑞) | 網路產品生產及銷售 | 100.00% | 100.00% |
| D-Link Asia | 東莞明冠電子有限公司(東莞明冠) | 網路產品生產及銷售 | 100.00% | 100.00% |

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | |
|----------|--------------------------|----------------|-----------|-----------|
| | | | 103.12.31 | 102.12.31 |
| Alpha HK | 明泰電子科技(常熟)有限公司 (明泰常熟) | 網路產品研發設計、生產及銷售 | 100.00% | 100.00% |
| Alpha HK | 常熟明振技術服務有限公司(常熟明振) | 提供售後支援服務 | 100.00% | 100.00% |
| 東莞明瑞 | 深圳九四三熙貿易有限公司(深圳九四三熙貿易) | 網路產品銷售 | 100.00% | - |

註1：Universal原由明泰科技公司直接持有，民國一〇二年明泰集團組織重整後改由Alpha Holdings持有。

註2：ATSJ於民國一〇三年十二月二十六日召開股東臨時會決議解散清算，合併公司評估解散清算之進行不致導致減損之發生，截至民國一〇三年十二月三十一日止，相關法定程序仍在進行中。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導日之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除備供出售金融資產換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
4. 合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1. 金融資產

合併公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產及應收款。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融資產，合併公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。
- B. 金融資產係以公允價值基礎評估績效。
- C. 混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2) 備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失及股利收入認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)，並列報於營業外收入及支出項下。

(3) 應收款

應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收票據、應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(4) 金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認為損益。

應收帳款之呆帳損失及迴升係列報於推銷費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下。

(5) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益—備供出售金融資產未實現評價損益」之金額間之差額係認為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

合併公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後無須重新衡量。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

合併公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。
- B. 金融負債係以公允價值基礎評估績效。
- C. 混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(3) 其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下。

(4) 金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3. 衍生金融工具

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

嵌入式衍生工具之風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且主契約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(八) 存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。合併公司持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時，即假設具有重大影響力。

在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之必要調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在合併公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已被被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態之直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於營業外收入及支出項下。

2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認為損益。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)建築物及改良：5~49年

建築物及改良之重大組成部分主要有廠房主建物、機電工程及水電工程等，並分別按其耐用年限20~49年、6~10年及5~10年予以計提折舊。

(2)機器設備：3~10年

(3)運輸設備：3~10年

(4)辦公及其他設備：3~8年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先期之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十一)租 賃

1.承租人

合併公司租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於合併公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認為費用。

2.長期預付租金

主要係土地使用權之長期預付租金，依合約分五十至六十年平均分攤。

(十二)無形資產

1.商 譽

(1)原始認列

收購子公司產生之商譽已包含於無形資產。商譽係指於收購法下，收購成本超過可辨認淨資產公平價值之部份。商譽係以原始認列成本減除累計減損後之金額衡量。

(2)後續衡量

商譽係依成本減累計減損予以衡量。

2.研究與發展

研究階段係指預期為獲取及瞭解嶄新的科學或技術知識而進行之活動，相關支出於發生時認列於損益。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列於損益：

(1)完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產將可供使用或出售。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

- (2)意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- (3)有能力使用或出售該無形資產。
- (4)無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- (5)具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展，並使用或出售該無形資產。
- (6)歸屬於該無形資產發展階段之支出能可靠衡量。

資本化之發展階段支出以其成本減除累計攤銷及累計減損衡量之。

3.其他無形資產

合併公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

4.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

5.攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽及非確定耐用年限無形資產外，無形資產自達可供使用狀態起，按估計耐用年限3~5年採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十三)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

合併公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少；若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面金額之部分，認列減損損失。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

為減損測試之目的，企業合併取得之商譽應分攤至合併公司預期可自合併綜效受益之各現金產生單位(或現金產生單位群組)。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面金額，次就該單位內各資產之帳面金額等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

(十四)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

(十五)庫藏股票

合併公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為「資本公積—庫藏股票交易」；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價與股本」，其帳面金額如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十六)收入認列

1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂之客戶訂單)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。外銷交易主要採起運點交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 勞 務

合併公司提供技術服務予客戶。提供勞務所產生之收入係按報導期間結束日之交易完成程度認列。合併公司依已發生成本占交易估計總成本之比例衡量交易完成程度。

(十七) 員工福利

1. 確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認為損益項下之員工福利費用。

2. 確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。合併公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於年度財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於合併公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對合併公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分以直線法於福利之平均既得期間認為損益。如福利立即既得，相關費用立即認為損益。

合併公司於民國一〇一年一月一日，金管會認可之國際財務報導準則轉換日，將所有精算損益皆認列於保留盈餘。合併公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益立即認列於其他綜合損益。

合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前未認列之相關精算損益及前期服務成本。

3. 短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認為負債。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十八) 股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎勵以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件之獎勵數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件之獎勵數量為基礎衡量。

(十九) 所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

1. 非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者。
2. 因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
3. 商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

1. 有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
2. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1) 同一納稅主體；或
 - (2) 不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二十)每股盈餘

合併公司列示歸屬於明泰科技公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於明泰科技公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於明泰科技公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括可轉換公司債、員工認股權憑證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅。

(廿一)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於未來一年造成重大調整之相關資訊，請詳附註六(四)存貨之評價及附註六(十七)確定福利義務之衡量。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|-----------------|----------------------------|-------------------------|
| 零用金及庫存現金 | \$ 5,790 | 6,260 |
| 支票及活期存款 | 1,407,626 | 919,717 |
| 定期存款 | 159,761 | 329,515 |
| 約當現金－附買回債券 | <u>707,848</u> | <u>287,212</u> |
| 現金流量表所列之現金及約當現金 | <u><u>\$ 2,281,025</u></u> | <u><u>1,542,704</u></u> |

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿五)。

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日原始到期日超過三個月之銀行定期存單分別為292,445千元及795,697千元係列報於其他金融資產－流動。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|---------------------|-------------------|------------------|
| 指定透過損益按公允價值衡量之金融資產－ | | |
| 流動： | | |
| 外匯選擇權 | \$ 2 | - |
| 換匯換利合約 | 688 | 4,321 |
| 遠期外匯合約 | - | 4,964 |
| | <u>\$ 690</u> | <u>9,285</u> |
| 指定透過損益按公允價值衡量之金融負債－ | | |
| 流動： | | |
| 遠期外匯合約 | \$ - | 3,893 |
| 外匯選擇權 | 21,860 | - |
| 換匯換利合約 | 109,288 | 47,419 |
| 結構型衍生性商品 | 741 | - |
| 買回權及賣回權－應付可轉換公司債 | - | 175 |
| | <u>\$ 131,889</u> | <u>51,487</u> |

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率與利率風險，合併公司因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產或負債之衍生工具明細如下：

| | <u>103.12.31</u> | | |
|---------|------------------|-----------|---------------|
| | <u>名目本金(千元)</u> | <u>幣別</u> | <u>到期期間</u> |
| 購買美金賣權 | USD 20,000 | 美金兌台幣 | 104.01 |
| 出售美金買權 | USD 20,000 | 美金兌台幣 | 104.01 |
| 出售美金賣權 | USD 20,000 | 美金兌台幣 | 104.01 |
| 換匯換利合約 | USD 100,500 | 美金兌台幣 | 104.01~104.03 |
| 結構型衍生工具 | USD 1,000 | 美金兌人民幣 | 104.01 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | <u>102.12.31</u> | | |
| | <u>名目本金(千元)</u> | <u>幣別</u> | <u>到期期間</u> |
| 換匯換利合約 | USD 143,300 | 美金兌台幣 | 103.01~103.04 |
| 遠期外匯合約 | USD 12,000 | 美金兌台幣 | 103.02~103.03 |
| 遠期外匯合約 | USD 19,000 | 美金兌人民幣 | 103.01~103.10 |

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)應收票據及帳款淨額及其他應收款

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|--------|----------------------------|-------------------------|
| 應收票據 | \$ 46,783 | 27,181 |
| 應收帳款 | 2,811,741 | 3,405,387 |
| 減：備抵呆帳 | <u>(10,209)</u> | <u>(2,872)</u> |
| | <u>\$ 2,848,315</u> | <u>3,429,696</u> |

合併公司逾期應收帳款超過一定期間轉列催收款，帳列其他金融資產－非流動，並已全數提列備抵呆帳明細如下：

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|------------|--------------------|------------------|
| 其他金融資產－非流動 | \$ 224,633 | 224,699 |
| 減：備抵呆帳 | <u>(224,633)</u> | <u>(224,699)</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |

應收款項(含催收款)備抵呆帳之變動如下：

| | 個別評估 之減損損失 | 組合評估 之減損損失 | 合 計 |
|----------------|--------------------------|----------------------|-----------------------|
| 103年1月1日餘額 | \$ 224,699 | 2,872 | 227,571 |
| 減損損失提列(迴轉) | <u>(66)</u> | <u>7,337</u> | <u>7,271</u> |
| 103年12月31日餘額 | <u>\$ 224,633</u> | <u>10,209</u> | <u>234,842</u> |
| 102年1月1日餘額 | \$ 396,467 | 12,271 | 408,738 |
| 減損損失迴轉 | (42,782) | (9,399) | (52,181) |
| 本年度因無法收回而沖銷之金額 | <u>(128,986)</u> | <u>-</u> | <u>(128,986)</u> |
| 102年12月31日餘額 | <u>\$ 224,699</u> | <u>2,872</u> | <u>227,571</u> |

民國一〇三年十二月三十一日之備抵呆帳中主要係因經濟環境不佳之影響且數個客戶宣佈破產或重整，預期數個客戶將無法償還未付餘額。基於歷史之付款行為以及廣泛分析標的客戶之信用評等，合併公司對於帳齡超過約365天之應收帳款認列100%備抵呆帳，對於帳齡在365天之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄，估計無法回收之金額，截至民國一〇三年十二月三十一日止估計無法回收之金額計224,633千元。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司報導日已逾期帳列應收票據、應收帳款(含關係人)及其他應收款(含催收款)之帳齡分析如下：

| | 103.12.31 | | 102.12.31 | |
|------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 總額 | 減損 | 總額 | 減損 |
| 逾期0~30天 | \$ 412,178 | - | 572,221 | - |
| 逾期31~120天 | 63,293 | 1,955 | 66,233 | 2,379 |
| 逾期121~365天 | 11,010 | 8,254 | 632 | 493 |
| 逾期超過一年 | 224,633 | 224,633 | 224,699 | 224,699 |
| | <u>\$ 711,114</u> | <u>234,842</u> | <u>863,785</u> | <u>227,571</u> |

(四)存 貨

| | 103.12.31 | 102.12.31 |
|---------|---------------------|------------------|
| 原料 | \$ 2,471,502 | 2,848,108 |
| 在製品及半成品 | 416,768 | 557,905 |
| 製成品 | 1,126,236 | 988,196 |
| | <u>\$ 4,014,506</u> | <u>4,394,209</u> |

民國一〇三年度及一〇二年度認列為銷貨成本及費用之存貨分別為19,866,775千元及20,358,856千元，其主要項目均為已出售存貨原納入其衡量之成本。

民國一〇三年度因先前導致存貨淨變現價值低於成本之部份因素業已消失，致淨變現價值增加而認列存貨跌價回升利益、存貨盤虧及存貨報廢而當期認列之營業成本合計為145,358千元。民國一〇二年度因存貨成本沖減至淨變現價值而認列之當期營業成本、存貨盤虧及存貨報廢而當期認列之營業成本合計為34,688千元。

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

合併公司之存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，故合併公司需運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。因科技快速變遷致淨變現價值波動，故可能產生重大變動。

(五)其他金融資產－流動及非流動

| | 103.12.31 | 102.12.31 |
|------|-------------------|----------------|
| 流動： | | |
| 定期存款 | \$ 292,445 | 795,697 |
| 其他 | 69,274 | 3,628 |
| | <u>\$ 361,719</u> | <u>799,325</u> |

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|---------|-------------------------|----------------------|
| 非流動： | | |
| 受限制銀行存款 | \$ 7,551 | 34,738 |
| 存出保證金 | <u>46,067</u> | <u>21,284</u> |
| | <u>\$ 53,618</u> | <u>56,022</u> |

受限制銀行存款請詳附註八說明。

(六)其他流動資產及其他非流動資產

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|----------|--------------------------|-------------------------|
| 應收營業稅退稅款 | \$ 389,053 | 904,806 |
| 應收所得稅款 | 65,825 | 66,309 |
| 預付費用 | 39,553 | 38,782 |
| 預付設備款 | 34,576 | 21,636 |
| 其他 | <u>21,420</u> | <u>64,968</u> |
| | <u>\$ 550,427</u> | <u>1,096,501</u> |

(七)備供出售金融資產－非流動

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|-----------|--------------------------|-----------------------|
| 上市股票－友訊科技 | \$ 186,957 | 177,871 |
| 上櫃股票－致振企業 | <u>-</u> | <u>1,797</u> |
| | <u>\$ 186,957</u> | <u>179,668</u> |

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，合併公司上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對其他綜合損益項目之影響如下：

| 報導日證券價格 | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|----------------|---------------------------|------------------------|
| 上漲10% | <u>\$ 18,696</u> | <u>17,967</u> |
| 下跌10% | <u>\$ (18,696)</u> | <u>(17,967)</u> |

(八)以成本衡量之金融資產－非流動

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|----------------|------------------------|---------------------|
| 股票投資－TGC, Inc. | \$ - | - |
| 股票投資－快特公司 | <u>9,996</u> | <u>9,996</u> |
| | <u>\$ 9,996</u> | <u>9,996</u> |

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司所持有之上述股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

合併公司所持有之TGC, Inc. 及快特電波股票因無活絡市場公開報價，其公允價值無法可靠衡量，故以成本法衡量。因TGC, Inc. 持續虧損，已全數認列減損損失計16,985千元。

(九)採用權益法之長期股權投資

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|------|-------------------|------------------|
| 關聯企業 | <u>\$ 100,965</u> | <u>124,965</u> |

合併公司於民國一〇一年十二月投資Delta Mobile Software, Inc.，依合約持續投資上述公司，因而取得該公司之重大影響力，帳列採權益法之投資科目。

合併公司採權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

合併公司所享有關聯企業損益之份額彙總如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|--------------------|--------------------|----------------|
| 合併公司所享有關聯企業本期損失之份額 | <u>\$ (24,000)</u> | <u>(6,529)</u> |

合併公司之關聯企業其財務資訊彙總如下，該等財務資訊並未依合併公司持有之所有權比例作調整：

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|---------|-------------------|------------------|
| 總資產 | <u>\$ 104,417</u> | <u>87,423</u> |
| 總負債 | <u>\$ 4,952</u> | <u>2,907</u> |
| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
| 收入 | <u>\$ 49,377</u> | <u>44,731</u> |
| 本期淨利(損) | <u>\$ 7,261</u> | <u>(3,989)</u> |

(十)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

| | <u>土 地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>機器設備</u> | <u>辦公、運輸 及其他設備</u> | <u>總 計</u> |
|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------------|------------------|
| 成本： | | | | | |
| 民國103年1月1日餘額 | \$ 62,409 | 3,095,050 | 2,318,513 | 397,561 | 5,873,533 |
| 增 添 | - | 57,479 | 156,621 | 50,819 | 264,919 |
| 處 分 | - | (20,030) | (123,411) | (34,148) | (177,589) |
| 重 分 類 | - | - | - | (482) | (482) |
| 匯率變動之影響 | 3,701 | 82,920 | 72,744 | 10,195 | 169,560 |
| 民國103年12月31日餘額 | <u>\$ 66,110</u> | <u>3,215,419</u> | <u>2,424,467</u> | <u>423,945</u> | <u>6,129,941</u> |

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| | 土 地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 辦公、運輸 及其他設備 | 總 計 |
|----------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 民國102年1月1日餘額 | \$ 99,805 | 3,080,998 | 2,273,344 | 310,708 | 5,764,855 |
| 增 添 | - | 6,042 | 231,953 | 54,991 | 292,986 |
| 處 分 | (39,110) | (118,015) | (243,002) | (34,958) | (435,085) |
| 重 分 類 | - | - | (52,321) | 52,321 | - |
| 匯率變動之影響 | 1,714 | 126,025 | 108,539 | 14,499 | 250,777 |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ 62,409</u> | <u>3,095,050</u> | <u>2,318,513</u> | <u>397,561</u> | <u>5,873,533</u> |
| 折舊及減損損失： | | | | | |
| 民國103年1月1日餘額 | \$ - | 1,032,193 | 1,114,734 | 246,834 | 2,393,761 |
| 本期折舊 | - | 150,906 | 273,572 | 54,520 | 478,998 |
| 處 分 | - | (20,030) | (107,180) | (33,200) | (160,410) |
| 重 分 類 | - | - | - | (250) | (250) |
| 匯率變動之影響 | - | 33,901 | 41,347 | 7,065 | 82,313 |
| 民國103年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>1,196,970</u> | <u>1,322,473</u> | <u>274,969</u> | <u>2,794,412</u> |
| 民國102年1月1日餘額 | \$ - | 958,492 | 1,069,985 | 168,670 | 2,197,147 |
| 本期折舊 | - | 149,291 | 259,865 | 63,602 | 472,758 |
| 處 分 | - | (118,021) | (226,315) | (33,347) | (377,683) |
| 重 分 類 | - | 6 | (38,876) | 38,870 | - |
| 匯率變動之影響 | - | 42,425 | 50,075 | 9,039 | 101,539 |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>1,032,193</u> | <u>1,114,734</u> | <u>246,834</u> | <u>2,393,761</u> |
| 帳面價值： | | | | | |
| 民國103年12月31日 | <u>\$ 66,110</u> | <u>2,018,449</u> | <u>1,101,994</u> | <u>148,976</u> | <u>3,335,529</u> |
| 民國102年12月31日 | <u>\$ 62,409</u> | <u>2,062,857</u> | <u>1,203,779</u> | <u>150,727</u> | <u>3,479,772</u> |
| 民國102年1月1日 | <u>\$ 99,805</u> | <u>2,122,506</u> | <u>1,203,359</u> | <u>142,038</u> | <u>3,567,708</u> |

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，合併公司之不動產、廠房及設備
均未有提供作質押擔保之情形。

(十一)無形資產

合併公司無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

| | 商 譽 | 商 標 | 軟體應用 及其他 | 總 計 |
|----------------|-------------------|------------|----------------|----------------|
| 成 本： | | | | |
| 民國103年1月1日餘額 | \$ 134,883 | 127 | 423,313 | 558,323 |
| 增添 | - | - | 84,198 | 84,198 |
| 處 分 | - | - | (12,087) | (12,087) |
| 重 分 類 | - | - | 482 | 482 |
| 匯率變動影響數 | - | - | 2,450 | 2,450 |
| 民國103年12月31日餘額 | <u>\$ 134,883</u> | <u>127</u> | <u>498,356</u> | <u>633,366</u> |

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| | 軟體應用 | | | 總計 |
|----------------|-------------------|------------|----------------|----------------|
| | 商譽 | 商標 | 及其他 | |
| 民國102年1月1日餘額 | \$ 134,883 | 127 | 355,526 | 490,536 |
| 增 添 | - | - | 63,960 | 63,960 |
| 匯率變動影響數 | - | - | 3,827 | 3,827 |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ 134,883</u> | <u>127</u> | <u>423,313</u> | <u>558,323</u> |
| 攤銷及減損損失： | | | | |
| 民國103年1月1日餘額 | \$ - | 127 | 337,230 | 337,357 |
| 本期攤銷 | - | - | 86,039 | 86,039 |
| 處 分 | - | - | (12,087) | (12,087) |
| 重 分 類 | - | - | 250 | 250 |
| 匯率變動影響數 | - | - | 1,930 | 1,930 |
| 民國103年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>127</u> | <u>413,362</u> | <u>413,489</u> |
| 民國102年1月1日餘額 | \$ - | 127 | 244,145 | 244,272 |
| 本期攤銷 | - | - | 90,260 | 90,260 |
| 匯率變動影響數 | - | - | 2,825 | 2,825 |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>127</u> | <u>337,230</u> | <u>337,357</u> |
| 帳面價值： | | | | |
| 民國103年12月31日餘額 | <u>\$ 134,883</u> | <u>-</u> | <u>84,994</u> | <u>219,877</u> |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ 134,883</u> | <u>-</u> | <u>86,083</u> | <u>220,966</u> |

1. 認列之攤銷

民國一〇三年度及一〇二年度無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

| | 103年度 | 102年度 |
|------|------------------|---------------|
| 營業成本 | \$ 2,658 | 2,450 |
| 營業費用 | 83,381 | 87,810 |
| 合 計 | <u>\$ 86,039</u> | <u>90,260</u> |

2. 擔 保

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十二)短期借款

| | 103.12.31 | 102.12.31 |
|---------|---------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ - | 532,260 |
| 擔保銀行借款 | 309,899 | 65,638 |
| | <u>\$ 309,899</u> | <u>597,898</u> |
| 利率區間 | <u>1.53%~1.58%</u> | <u>1.03%~1.35%</u> |
| 未動支借款額度 | <u>\$ 3,303,120</u> | <u>2,030,313</u> |

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十三)長期借款

| 103.12.31 | | | | |
|------------------|-----------|-------------|-------------|--------------------------|
| | <u>幣別</u> | <u>利率區間</u> | <u>到期年度</u> | <u>金額</u> |
| 擔保銀行借款 | USD | 1.70%~1.75% | 104~105 | \$ 624,052 |
| 減：一年內到期部分 | | | | <u>(312,026)</u> |
| 合計 | | | | <u><u>\$ 312,026</u></u> |
| 102.12.31 | | | | |
| | <u>幣別</u> | <u>利率區間</u> | <u>到期年度</u> | <u>金額</u> |
| 擔保銀行借款 | USD | 1.78%~1.97% | 104~105 | <u><u>\$ 601,770</u></u> |

明泰常熟於民國一〇一年一月十九日及一〇二年四月十五日與台北富邦銀行及兆豐國際商業銀行分別簽訂合約借款美金10,000千元之融資額度；依合約規定，明泰科技公司(連帶保證人)於借款期間，半年度及年度合併財務報告應維持特定之流動比率、負債比率及利息保障倍數等財務比率。如連帶保證人之部份財務比率未達上述規定，則視同違約情事，額度將重新檢討。

民國一〇三年度合併財務報告，符合其財務比率限制。

有關合併公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(廿五)。

(十四)應付公司債

明泰科技公司於民國一〇〇年十月十四日發行國內第二次無擔保可轉換公司債。明泰科技公司可轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|--------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| 可轉換公司債 | \$ 1,000,000 | 1,000,000 |
| 減：折價 | - | (8,803) |
| 累積已轉換金額 | <u>(1,000,000)</u> | <u>(854,400)</u> |
| | <u><u>\$ -</u></u> | <u><u>136,797</u></u> |
| 嵌入式衍生工具—買回權及賣回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債) | <u>\$ -</u> | <u>175</u> |
| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
| 嵌入式衍生工具—買回權及賣回權按公允價值再衡量之損益(列報於其他損失) | <u>\$ -</u> | <u>732</u> |
| 利息費用 | <u>\$ 427</u> | <u>4,048</u> |

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

發行條件說明如下：

- 1.發行總額：發行總額上限為1,000,000千元，每張面額為100千元。依票面金額100.5%發行。
- 2.發行期間：發行期間五年，自民國一〇〇年十月十四日開始發行，至民國一〇五年十月十三日到期。
- 3.票面利率：年息0%。
- 4.轉換期間：債權人自本轉換債發行滿一個月之次日起，至到期日前十日止。
- 5.轉換價格及其調整：

本轉換債轉換價格之訂定，以一〇〇年十月五日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一個營業日、前三個營業日、前五個營業日明泰科技公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為基準價格，乘以120%之轉換溢價率，為計算轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)之依據。基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後，實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。發行時之轉換價格為每股新台幣20.6元。

本轉換債發行後，除明泰科技公司所發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有明泰科技公司已發行(或私募)之普通股股份增加，明泰科技公司應依本轉換辦法所訂之公式調整本債券之轉換價格。

截至民國一〇三年十二月三十一日之應付公司債已全數轉換完成。

- 6.明泰科技公司對本債券之收回權：

- (1)本轉換債於自發行日起滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，明泰科技公司普通股股票在交易所之收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換債轉換價格達百分之三十(含)以上時，明泰科技公司得於其後三十個營業日內通知債權人，按債券面額以現金收回該債券持有之本債券。
- (2)本轉換債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，明泰科技公司得於其後任何時間通知債權人，按債券面額以現金收回該債券持有之本債券。

- 7.債券持有之賣回權：

本轉換公司債以發行滿三年之日為債券持有人賣回基準日，債券持有人得於本轉換債發行滿三年的前三十日，以書面通知明泰科技公司股務代理機構要求明泰科技公司以債券面額將其所持有之本轉換債贖回。明泰科技公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換債。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

明泰科技公司於發行時將該認股權與負債分離，並分別認列為權益及負債。明細如下：

| 項 目 | |
|--------------------|--------------------------|
| 轉換公司債發行總金額 | \$ 1,005,000 |
| 發行時嵌入式非權益衍生工具之公允價值 | (6,300) |
| 發行成本 | (5,000) |
| 發行時公司債公允價值 | <u>(892,800)</u> |
| 權益組成項目－認股權 | <u>\$ 100,900</u> |

分離上述嵌入式衍生工具後，明泰科技公司第二次無擔保可轉換公司債之有效利率為2.27%。

民國一〇三年度及一〇二年度第二次無擔保可轉換公司債轉換普通股情形，請詳附註六(十九)說明。

(十五)負債準備

| | <u>保 固</u> |
|----------------|--------------------------|
| 民國103年1月1日餘額 | \$ 235,346 |
| 當期新增之負債準備 | 262,846 |
| 當期使用之負債準備 | (257,263) |
| 匯率變動之影響 | <u>1,018</u> |
| 民國103年12月31日餘額 | <u>\$ 241,947</u> |
| 民國102年1月1日餘額 | \$ 246,685 |
| 當期新增之負債準備 | 250,838 |
| 當期使用之負債準備 | (263,800) |
| 匯率變動之影響 | <u>1,623</u> |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ 235,346</u> |

民國一〇三年度及一〇二年度之保固負債準備主要與網路產品銷售相關，保固負債準備係依據類似商品及服務之歷史保固資料估計，合併公司預期該負債多數將於銷售之次一年度發生。

(十六)營業租賃

承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|-------|--------------------------|-----------------------|
| 一年內 | \$ 35,439 | 25,392 |
| 一年至五年 | 88,598 | 73,745 |
| 五年以上 | <u>42,239</u> | <u>32,672</u> |
| | <u>\$ 166,276</u> | <u>131,809</u> |

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

明泰科技公司向科學工業園區管理局承租土地，依租賃合約，如遇政府調整地價，租金將隨同調整。除上述契約外，合併公司尚有其他已簽訂之辦公室及員工宿舍租賃合約等。

民國一〇三年度及一〇二年度營業租賃列報於損益之費用分別為61,083千元及64,145千元。

合併公司以營業租賃承租土地使用權，租賃期間為五十年至六十年，租金一次給付，民國一〇三年度及一〇二年度列報於損益之費用分別為1,740千元及2,433千元，截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日尚未攤銷餘額分別為80,067千元及79,165千元，帳列長期預付租金項下。

(十七)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司已認列確定福利義務負債之組成如下：

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|--------------|--------------------------|-----------------------|
| 義務現值總計 | \$ 540,887 | 530,884 |
| 計畫資產之公允價值 | <u>(175,929)</u> | <u>(171,674)</u> |
| 已認列之確定福利義務負債 | <u>\$ 364,958</u> | <u>359,210</u> |

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依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。

(1)計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導期間結束日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計175,929千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度確定福利義務現值變動如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|--------------|--------------------------|-----------------------|
| 1月1日確定福利義務 | \$ 530,884 | 694,107 |
| 當期服務成本及利息 | 14,710 | 18,009 |
| 縮減利益 | - | (56,715) |
| 退休金支付數 | (1,506) | - |
| 精算利益 | <u>(3,201)</u> | <u>(124,517)</u> |
| 12月31日確定福利義務 | <u>\$ 540,887</u> | <u>530,884</u> |

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3) 計畫資產現值之變動

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度確定福利計畫資產現值之變動如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|-----------------|--------------------------|-----------------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值 | \$ 171,674 | 209,241 |
| 計畫資產預計報酬 | 3,441 | 3,675 |
| 清償/縮減 | - | (41,582) |
| 退休金支付數 | (1,506) | - |
| 計劃參與者之提撥 | 1,500 | 1,499 |
| 精算(損)益 | 820 | (1,159) |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u><u>\$ 175,929</u></u> | <u><u>171,674</u></u> |

(4) 認列為損益之費用

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度認列為損益之費用(利益)如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|----------|-------------------------|---------------------|
| 當期服務成本 | \$ 4,100 | 5,862 |
| 利息成本 | 10,610 | 12,147 |
| 清償/縮減利益 | - | (15,133) |
| 計畫資產預計報酬 | (3,441) | (3,675) |
| | <u><u>\$ 11,269</u></u> | <u><u>(799)</u></u> |
| 計畫資產實際報酬 | <u><u>\$ 4,261</u></u> | <u><u>2,516</u></u> |

(5) 認列為其他綜合損益之精算損益

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度認列為其他綜合損益之精算損益如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|------------|---------------------------|------------------------|
| 1月1日累積餘額 | \$ (21,797) | 101,561 |
| 本期認列利益 | (4,021) | (123,358) |
| 12月31日累積餘額 | <u><u>\$ (25,818)</u></u> | <u><u>(21,797)</u></u> |

(6) 精算假設

合併公司所使用之主要精算假設如下：

A. 用於精算民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日確定福利義務現值者

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|----------|------------------|------------------|
| 折現率 | 2.00% | 2.00% |
| 計畫資產預期報酬 | 2.00% | 2.00% |
| 未來薪資增加 | 3.00% | 3.00% |

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

B.用於精算民國一〇三年度及一〇二年度確定福利計劃成本者

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|----------|--------------|--------------|
| 折現率 | 2.00% | 1.75% |
| 計畫資產預期報酬 | 2.00% | 1.75% |
| 未來薪資增加 | 3.00% | 4.00% |

(7)經驗調整之歷史資訊

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> | <u>101.12.31</u> | <u>101.1.1</u> |
|-----------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|
| 確定福利義務之現值 | \$ 540,887 | 530,884 | 694,107 | 634,561 |
| 計畫資產之公允價值 | (175,929) | (171,674) | (209,241) | (250,501) |
| 確定福利義務淨負債 | <u>\$ 364,958</u> | <u>359,210</u> | <u>484,866</u> | <u>384,060</u> |
| 確定福利計畫現值金額之經驗調整 | <u>\$ (3,201)</u> | <u>(1,330)</u> | <u>45,964</u> | <u>-</u> |
| 計畫資產公允價值金額之經驗調整 | <u>\$ (820)</u> | <u>1,159</u> | <u>2,761</u> | <u>-</u> |

合併公司預計於民國一〇三年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為1,500千元。

(8)計算確定福利義務現值時，合併公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含員工離職率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響合併公司確定福利義務之金額。

民國一〇三年度報導日，合併公司應計退休負債之帳面金額為364,958千元，當採用之折現率增減變動0.25%時，合併公司認列之應計退休金負債增減變動如下：

| <u>精算假設</u> | <u>確定福利義務現值(利益)損失</u> | |
|-------------|-----------------------|-----------------|
| | <u>增加0.25%</u> | <u>減少0.25%</u> |
| 折現率 | <u>\$ (21,157)</u> | <u>22,143</u> |
| 調薪率 | <u>\$ 21,581</u> | <u>(20,738)</u> |

2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞動部勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞動部勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為163,395千元及150,447千元。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十八)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度之所得稅費用明細如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|-------------|--------------------------|-----------------------|
| 當期所得稅費用(利益) | | |
| 當期產生 | \$ 132,998 | 128,762 |
| 調整前期之當期所得稅 | <u>(2,661)</u> | <u>(9,811)</u> |
| | <u>130,337</u> | <u>118,951</u> |
| 遞延所得稅費用 | | |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | <u>(8,067)</u> | <u>66,054</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 122,270</u> | <u>185,005</u> |

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|-------------------|-------------------------|----------------------|
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | <u>\$ 15,990</u> | <u>26,090</u> |

合併公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|----------------------|--------------------------|-----------------------|
| 稅前淨利 | <u>\$ 658,043</u> | <u>964,522</u> |
| 依明泰科技公司所在地國內稅率計算之所得稅 | 111,867 | 163,969 |
| 外國轄區稅率差異影響數 | 27,454 | 12,714 |
| 永久性差異調整 | 12,873 | 32,925 |
| 租稅獎勵 | (42,824) | (26,747) |
| 認列子公司長期股權投資損失 | (19,205) | (14,161) |
| 未分配盈餘加徵百分之十 | 12,114 | - |
| 其他 | <u>19,991</u> | <u>16,305</u> |
| | <u>\$ 122,270</u> | <u>185,005</u> |

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列為遞延所得稅資產

因合併公司控制下列暫時性差異迴轉之時點，且預期於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅資產。其相關金額如下：

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|----------|--------------------------|-----------------------|
| 可減除暫時性差異 | \$ 361,553 | 365,488 |
| 課稅損失 | <u>94,045</u> | <u>104,086</u> |
| | <u>\$ 455,598</u> | <u>469,574</u> |

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一〇三年十二月三十一日止，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

| 虧損年度 | 尚未扣除虧損 | 得扣除之最後年度 |
|------------|-------------------|----------|
| 九十九年度 | \$ 98,459 | 民國一〇四年 |
| 一〇〇年度 | 62,380 | 民國一〇五年 |
| 一〇一年度 | 25,636 | 民國一〇六年 |
| 一〇二年度 | 17,631 | 民國一〇七年 |
| 一〇三年度(估計數) | 172,074 | 民國一〇八年 |
| | \$ 376,180 | |

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇三年度及一〇二年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

| | 102.1.1 | 認列於 損益表 | 認列於 其他綜合 損益表 | 匯率變動 | 102.12.31 | 認列於 損益表 | 認列於 其他綜合 損益表 | 匯率變動 | 103.12.31 |
|----------|------------------|-----------------|--------------------|--------------|---------------|---------------|--------------------|--------------|---------------|
| 備抵存貨跌價損失 | \$ 17,281 | (7,982) | - | - | 9,299 | 1,553 | - | - | 10,852 |
| 維修成本準備 | 24,574 | (865) | - | - | 23,709 | 266 | - | - | 23,975 |
| 應付退休金負債 | 13,095 | (13,095) | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | 39,685 | (21,723) | - | 1,429 | 19,391 | 25,628 | - | 1,230 | 46,249 |
| | \$ 94,635 | (43,665) | - | 1,429 | 52,399 | 27,447 | - | 1,230 | 81,076 |

遞延所得稅負債：

| | 102.1.1 | 認列於 損益表 | 認列於 其他綜合 損益表 | 匯率變動 | 102.12.31 | 認列於 損益表 | 認列於 其他綜合 損益表 | 匯率變動 | 103.12.31 |
|-----------------------|--------------------|-----------------|--------------------|----------|------------------|-----------------|--------------------|----------|------------------|
| 採權益法之長期股權 投資 | \$ (17,281) | (957) | - | - | (18,238) | (1,764) | - | - | (20,002) |
| 商譽 | (22,930) | - | - | - | (22,930) | - | - | - | (22,930) |
| 國外營運機構財務報 表換算之兌換差額 | (23,373) | - | (26,090) | - | (49,463) | - | (15,990) | - | (65,453) |
| 其他 | (2,385) | (21,432) | - | - | (23,817) | (17,616) | - | - | (41,433) |
| | \$ (65,969) | (22,389) | (26,090) | - | (114,448) | (19,380) | (15,990) | - | (149,818) |

3.截至民國一〇三年十二月三十一日止，明泰科技公司營利事業所得稅申報已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。

4.明泰科技公司兩稅合一相關資訊如下：

| | 103.12.31 | 102.12.31 |
|------------------|---------------------|------------------|
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘 | \$ 1,739,138 | 2,037,327 |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ 205,007 | 252,282 |

| | 103年度 (預計) | 102年度 (實際) |
|---------------------|---------------|---------------|
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | 15.09% | 13.07% |

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇三年十二月三十一日之股東可扣抵稅額帳戶係依據民國一〇三年八月二十二日台財稅字第10300053470號函規定，上市、上櫃公司依證券交易法第28條之2規定購買庫藏股票，嗣因註銷庫藏股票所產生之損失，其依財務會計準則公報規定沖抵資本公積，不足數再沖抵87年度或以後年度之累積未分配盈餘者，該沖抵之未分配盈餘所含之可扣抵稅額，無須自當年度股東可扣抵稅額帳戶餘額中減除。

(十九)資本及其他權益

明泰科技公司民國一〇三年度及一〇二年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

| | 普 通 股 | |
|------------|----------------|----------------|
| | 103年度 | 102年度 |
| 1月1日期初餘額 | 484,961 | 493,831 |
| 轉換公司債轉換 | 8,000 | 2,592 |
| 買回庫藏股 | (9,824) | (11,462) |
| 12月31日期末餘額 | <u>483,137</u> | <u>484,961</u> |

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，明泰科技公司額定股本總額皆為6,600,000千元(含保留供發行員工認股權證500,000千元)，實收股本分別為4,971,271千元及4,917,727千元。

1.普通股發行

明泰科技公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日第二次無擔保公司債面額分別計145,600千元及47,200千元轉換普通股8,000千股及2,592千股。截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，第二次無擔保公司債計1,000,000千元及854,400千元已轉換普通股計49,785千股及41,785千股(其中0千股及2,571尚未完成法定程序)，帳列預收股本分別為0千元及25,714千元。

2.資本公積

明泰科技公司資本公積餘額內容如下：

| | 103.12.31 | 102.12.31 |
|------------------|---------------------|------------------|
| 發行股票溢價 | \$ 961,727 | 982,821 |
| 公司債認股權 | - | 14,691 |
| 長期股權投資按權益法認列資本公積 | 29 | 29 |
| 轉換公司債轉換溢價 | 1,016,032 | 958,632 |
| 轉換公司債轉換認股權轉列(註) | 212,977 | 198,287 |
| 轉換公司債—其他 | 14,964 | 14,964 |
| | <u>\$ 2,205,729</u> | <u>2,169,424</u> |

註：明泰科技公司發行可轉換公司債產生之資本公積—認股權，依公司債轉換普通股時等比例轉列。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

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。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4.特別盈餘公積

依金管會規定，明泰科技公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

5.盈餘分派及股利政策

明泰科技公司章程規定，每年決算，如有盈餘，分派基準如下：

- (1)提繳稅款。
- (2)彌補以往年度虧損。
- (3)提存百分之十為法定盈餘公積。
- (4)依證券交易法提列或迴轉特別盈餘公積。
- (5)董事酬勞金得依扣除一至四款規定數額後提撥百分之一。
- (6)員工紅利就扣除一至四款規定數額後提撥百分之十至二十二點五，其中員工股票紅利分配對象得包括明泰科技公司之從屬公司員工。
- (7)扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

明泰科技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，並依據公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及當年度資本支出是否自外界取得足夠資金因應等因素，以議定股東股票紅利及現金紅利之調整比例；惟股東現金股利分派之比例不低於總股利之百分之十。

明泰科技公司民國一〇三年度及一〇二年度員工紅利估列金額分別為96,668千元及112,377千元，董事酬勞估列金額分別為5,686千元及6,610千元，並列報於各該期間之營業成本或營業費用。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

明泰科技公司於民國一〇三年六月二十日及一〇二年六月十四日經股東常會決議分派民國一〇二年度及一〇一年度之盈餘，分派之每股股利、員工紅利及董事酬勞如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|------------------------|-------------------|---------------|
| 分派予普通股業主之股利： | | |
| 現金(每股股利分別為1.36元及1.15元) | \$ 663,265 | 555,680 |
| 員工紅利－現金紅利 | 112,377 | 94,118 |
| 董事酬勞 | \$ 6,610 | 5,536 |
| | <u>\$ 118,987</u> | <u>99,654</u> |

上述民國一〇二年度及一〇一年度盈餘分配情形與明泰科技公司財務報告認列金額並無差異。

明泰科技公司民國一〇四年三月十六日經董事會擬議民國一〇三年度盈餘分配案，分派之每股股利為1.20元，員工分紅及董事酬勞分別為96,668千元及5,686千元，上述盈餘分配情形尚待股東會決議，相關資訊可俟明泰科技公司相關會議決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

6.庫藏股票

明泰科技公司實施庫藏股制度，於證券交易所買回明泰科技公司股份，茲依買回原因列示其增減變動如下：

| 單位：千股 | | | | |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 103年度 | | | | |
| 收回原因 | 期初股數 | 本期增加 | 本期註銷 | 期末股數 |
| 轉讓予員工 | 9,383 | - | - | 9,383 |
| 維護公司信用與 股東權益 | - | 9,824 | 5,217 | 4,607 |
| 合 計 | <u>9,383</u> | <u>9,824</u> | <u>5,217</u> | <u>13,990</u> |
| 102年度 | | | | |
| 收回原因 | 期初股數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末股數 |
| 轉讓予員工 | - | 9,383 | - | 9,383 |
| 維護公司信用與 股東權益 | 20,000 | 2,079 | 22,079 | - |
| 合 計 | <u>20,000</u> | <u>11,462</u> | <u>22,079</u> | <u>9,383</u> |

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。明泰科技公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

7.其他權益

| | 國外營運機構 財務報告換算 之兌換差額 | 備供出售 金融資產 未實現評價損益 |
|----------------|---------------------------|-------------------------|
| 民國103年1月1日 | \$ 57,201 | (253,923) |
| 外幣換算差異(稅後淨額) | 78,068 | - |
| 備供出售金融資產未實現損益 | - | 8,374 |
| 民國103年12月31日餘額 | \$ 135,269 | (245,549) |
| 民國102年1月1日 | \$ (70,184) | (251,678) |
| 外幣換算差異(稅後淨額) | 127,385 | - |
| 備供出售金融資產未實現損益 | - | (2,245) |
| 民國102年12月31日餘額 | \$ 57,201 | (253,923) |

(二十)每股盈餘

1.基本每股盈餘

| | 103年度 | 102年度 |
|---------------------|-------------------|----------------|
| 歸屬於母公司業主之本期淨利 | \$ 535,773 | 779,517 |
| 普通股加權平均流通在外股數 | | |
| 1月1日流通在外普通股 | \$ 484,961 | 493,831 |
| 庫藏股之影響 | (4,725) | (7,440) |
| 可轉換公司債轉換之影響 | 7,567 | 250 |
| 12月31日普通股加權平均流通在外股數 | \$ 487,803 | 486,641 |
| 基本每股盈餘(元) | \$ 1.10 | 1.60 |

2.稀釋每股盈餘

| | 103年度 | 102年度 |
|-------------------------|-------------------|----------------|
| 歸屬母公司業主之本期淨利(基本) | \$ 535,773 | 779,517 |
| 可轉換公司債之稅後利息費用 | 355 | 3,360 |
| 歸屬母公司業主之本期淨利(稀釋) | \$ 536,128 | 782,877 |
| 普通股加權平均流通在外股數(基本) | \$ 487,803 | 486,641 |
| 可轉換公司債轉換之影響 | 433 | 10,342 |
| 尚未經股東會決議且得採股票發行之員工分紅 | 8,218 | 7,832 |
| 12月31日普通股加權平均流通在外股數(稀釋) | \$ 496,454 | 504,815 |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ 1.08 | 1.55 |

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(廿一)收入

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度之收入明細如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|------|----------------------|-------------------|
| 商品銷售 | \$ 23,277,186 | 24,099,689 |
| 勞務提供 | 326 | 4,066 |
| | <u>\$ 23,277,512</u> | <u>24,103,755</u> |

(廿二)其他收入及支出

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度之其他收入及支出明細如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|------|-------------------|---------------|
| 利息收入 | \$ 50,834 | 21,938 |
| 股利收入 | 9,899 | 9,854 |
| 其他收入 | 78,861 | 34,066 |
| | <u>\$ 139,594</u> | <u>65,858</u> |

(廿三)其他利益及損失

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度之其他利益及損失明細如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|------------|-------------------|----------------|
| 金融資產評價損失淨額 | \$ (290,831) | (101,676) |
| 外幣兌換損益淨額 | 397,083 | 213,212 |
| | <u>\$ 106,252</u> | <u>111,536</u> |

(廿四)財務成本

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度之財務成本明細如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|---------|------------------|---------------|
| 公司債利息費用 | \$ 427 | 4,048 |
| 借款等利息費用 | 32,538 | 36,373 |
| | <u>\$ 32,965</u> | <u>40,421</u> |

(廿五)金融工具

1. 金融工具之種類

金融資產

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|------------------------|------------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產： | | |
| 指定透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 690 | 9,285 |
| 備供出售金融資產(包含以成本衡量之金融資產) | 196,953 | 189,664 |

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|------------|---------------------|------------------|
| 放款及應收款： | | |
| 現金及約當現金 | \$ 2,281,025 | 1,542,704 |
| 應收帳款(含關係人) | <u>5,449,070</u> | <u>6,004,783</u> |
| 小計 | <u>7,730,095</u> | <u>7,547,487</u> |
| 其他金融資產－流動 | <u>361,719</u> | <u>799,325</u> |
| 其他金融資產－非流動 | <u>53,618</u> | <u>56,022</u> |
| 合計 | <u>\$ 8,343,075</u> | <u>8,601,783</u> |

(2)金融負債

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|--------------------|---------------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債： | | |
| 指定透過損益按公允價值衡量之金融負債 | \$ 131,889 | 51,487 |
| 攤銷後成本衡量之金融負債： | | |
| 短期借款 | 309,899 | 597,898 |
| 應付款項 | 3,830,819 | 4,876,948 |
| 其他應付款－關係人 | 9,624 | 13,218 |
| 應付費用 | 504,009 | 536,214 |
| 長期借款(含一年內到期) | 624,052 | 601,770 |
| 應付公司債(含一年內到期) | <u>-</u> | <u>136,797</u> |
| 小計 | <u>5,278,403</u> | <u>6,762,845</u> |
| 合計 | <u>\$ 5,410,292</u> | <u>6,814,332</u> |

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為8,146,122千元及8,412,119千元。

(2)信用風險集中狀況

合併公司重要之客戶係與網路通訊產業相關，而且合併公司通常依授信程序給予客戶信用額度，因此合併公司信用風險主要受網路通訊產業之影響。民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日合併公司應收帳款餘額分別有69%及51%係來自七家客戶，使合併公司有信用風險顯著集中情形。合併公司持續瞭解客戶之信用狀況，且已定期評估應收帳款回收之可能性並提列適當備抵呆帳。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

| | 帳面金額 | 合約 現金流量 | 6個月 以內 | 6-12 個月 | 1-2年 | 2-5年 |
|-------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|----------|
| 103年12月31日 | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 擔保銀行借款 | \$ 933,951 | (941,166) | (314,940) | (312,629) | (313,597) | - |
| 應付帳款 | 3,830,819 | (3,830,819) | (3,830,819) | - | - | - |
| 其他應付款項－關係人 | 9,624 | (9,624) | (9,624) | - | - | - |
| 應付費用 | 504,009 | (504,009) | (504,009) | - | - | - |
| 衍生金融負債 | | | | | | |
| 換匯換利合約： | | | | | | |
| 流 出 | 109,288 | (3,075,807) | (3,075,807) | - | - | - |
| 流 入 | (688) | 3,183,254 | 3,183,254 | - | - | - |
| 外匯選擇權合約： | | | | | | |
| 流 出 | 21,860 | (1,823,400) | (1,823,400) | - | - | - |
| 流 入 | (2) | 1,897,200 | 1,897,200 | - | - | - |
| 結構型衍生性商品合約： | | | | | | |
| 流 出 | 741 | (30,879) | (30,879) | - | - | - |
| 流 入 | - | - | - | - | - | - |
| | <u>\$ 5,409,602</u> | <u>(5,135,250)</u> | <u>(4,509,024)</u> | <u>(312,629)</u> | <u>(313,597)</u> | <u>-</u> |
| 102年12月31日 | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 擔保銀行借款 | \$ 667,408 | (687,415) | (7,143) | (70,078) | (610,194) | - |
| 發行無擔保公司債 | 136,797 | (136,797) | - | (136,797) | - | - |
| 無擔保銀行借款 | 532,260 | (534,844) | (534,844) | - | - | - |
| 應付帳款 | 4,876,948 | (4,876,948) | (4,876,948) | - | - | - |
| 其他應付款項－關係人 | 13,218 | (13,218) | (13,218) | - | - | - |
| 應付費用 | 536,214 | (536,214) | (536,214) | - | - | - |
| 衍生金融負債 | | | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動及非流動 | | | | | | |
| | 175 | (175) | - | (175) | - | - |
| 換匯換利合約： | | | | | | |
| 流 出 | 47,419 | (4,241,274) | (4,241,274) | - | - | - |
| 流 入 | (4,321) | 4,281,376 | 4,281,376 | - | - | - |
| 遠期外匯合約： | | | | | | |
| 流 出 | 3,893 | (353,852) | (353,852) | - | - | - |
| 流 入 | (4,964) | 539,131 | 539,131 | - | - | - |
| | <u>\$ 6,805,047</u> | <u>(6,560,230)</u> | <u>(5,742,986)</u> | <u>(207,050)</u> | <u>(610,194)</u> | <u>-</u> |

合併公司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。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

| | 103.12.31 | | | 102.12.31 | | |
|--------------|-----------|--------|-----------|-----------|--------|-----------|
| | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | \$ 62,042 | 31.62 | 1,961,768 | 161,584 | 29.85 | 4,823,282 |
| 人民幣 | 64,220 | 5.0993 | 327,477 | 14,570 | 4.9306 | 71,839 |
| 日圓 | 1,957 | 0.2653 | 519 | 24,765 | 0.2852 | 7,063 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | 66,054 | 31.62 | 2,088,627 | 66,589 | 29.85 | 1,987,682 |

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣及日圓貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年度及一〇二年度之稅前淨利將分別增加或減少10,056千元及142,133千元。兩期分析係採用相同基礎。

5. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加或減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇三年度及一〇二年度之稅前淨利將減少或增加2,335千元及2,999千元，主因係合併公司之變動利率借款。

6. 公允價值

(1) 合併公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括應收款(含關係人帳款)、其他金融資產—流動/非流動、短期借款、應付款及應付費用，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公允價值；因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)除上述金融資產及負債外，合併公司其餘非衍生性金融資產及負債之公允價值資訊如下：

| | 103.12.31 | | 102.12.31 | |
|------------------|------------|---------|-----------|---------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | 帳面金額 | 公允價值 |
| 金融負債： | | | | |
| 長期借款 | \$ 624,052 | 624,052 | 601,770 | 601,770 |
| 應付公司債(含一年內到期公司債) | - | - | 136,797 | 168,241 |

(3)合併公司估計上述金融資產及負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A.應付公司債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。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，且該資訊為合併公司可取得者。
- B.長期借款：因係屬附息性質，其利率採浮動利率計息，故以借款金額為其公允價值。

(4)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- B.第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- C.第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

| | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 |
|-------------------|---------|---------|-----|---------|
| 103年12月31日 | | | | |
| 資產 | | | | |
| 衍生性金融資產－流動 | \$ - | 690 | - | 690 |
| 備供出售金融資產－非流動 | 186,957 | - | - | 186,957 |
| 負債 | | | | |
| 衍生性金融負債－流動 | - | 131,889 | - | 131,889 |
| 102年12月31日 | | | | |
| 資產 | | | | |
| 衍生性金融資產－流動 | \$ - | 9,285 | - | 9,285 |
| 備供出售金融資產－非流動 | 179,668 | - | - | 179,668 |
| 負債 | | | | |
| 衍生性金融負債－流動及非流動 | - | 51,487 | - | 51,487 |
| 應付公司債(含一年內到期公司債) | 168,241 | - | - | 168,241 |

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(廿六)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責及監督合併公司之風險管理架構並訂有風險管理政策與程序。內部稽核人員協助董事會扮演監督角色，該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制政策或制度及程序，並將覆核結果報告予董事會。

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

3.信用風險

合併公司已建立授信政策，依該政策在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。採購限額依個別客戶建立，此限額經定期覆核。未符合合併公司基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與合併公司進行交易。

合併公司對應收帳款及其他應收款並未要求擔保品。

4.流動性風險

合併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。

合併公司從事衍生性金融商品交易即在規避淨資產及淨負債之匯率變動風險，因到期時有相對之現金流入或流出，故預期無重大之流動性風險。另合併公司部份投資屬於以成本衡量之權益商品金融資產由於均無活絡市場，故預期具有流動性風險。

5.市場風險

合併公司所從事之衍生性金融商品交易採經濟避險以規避合併公司所持有外幣資產或負債之匯率風險，其因匯率變動產生之損益會與被避險項目產生抵銷效果，因此通常市場風險低。合併公司持有上市公司之股票係分類為備供出售金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此合併公司將暴露於該權益證券之市場價格變動風險。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴露程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

合併公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，並因此產生金融負債。所有交易之執行均遵循董事會之指引。

(1) 匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主，亦有美金及人民幣。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、日幣、歐元、美元及人民幣。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與合併公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係人民幣及美元。在此情況，提供經濟避險而無須簽訂衍生工具，因此並未採用避險會計。

有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，合併公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴露保持在可接受之水準。

(2) 利率風險

合併公司持有浮動利率之資產與負債，因而產生現金流量利率暴露。

(3) 權益工具價格

變動風險詳附註六(七)。

(4) 其他市價風險

合併公司除了為支應預期之耗用及銷售需求外，並未簽訂商品合約；該等商品合約非採淨額交割。

(廿七) 資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含合併公司之股本、資本公積、保留盈餘及非控制權益。

民國一〇三年度及一〇二年度資本報酬率分別為5.50%及8.09%；同期間加權平均利息費用占附息借款之比率分別為3.48%至3.03%。報導日之負債資本比率如下：

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|-----------|----------------------------|-------------------------|
| 負債總額 | \$ 7,042,424 | 8,262,760 |
| 減：現金及約當現金 | <u>(2,281,025)</u> | <u>(1,542,704)</u> |
| 淨負債 | <u>\$ 4,761,399</u> | <u>6,720,056</u> |
| 權益總計 | <u>\$ 9,683,098</u> | <u>9,787,000</u> |
| 負債資本比率 | <u>49.17%</u> | <u>68.66%</u> |

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司買回庫藏股之主要目的係維護公司信用及股東權益或轉讓予員工。庫藏股之買賣決定係由董事會會按「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」議定；合併公司並未有明定之買回庫藏股計畫。

截至民國一〇三年十二月三十一日，本年度合併公司資本管理之方式並未改變。

(廿八)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之非現金交易投資及籌資活動如下：

可轉換公司債轉換為普通股，請詳附註六(十九)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

明泰科技公司為合併公司之最終控制者。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|--------------|----------------------------|-------------------------|
| 對合併公司具重大影響力者 | \$ 8,891,634 | 8,906,693 |
| 關聯企業 | 2,979 | 7,925 |
| | <u><u>\$ 8,894,613</u></u> | <u><u>8,914,618</u></u> |

合併公司銷貨予關係人之價格係以一般市場價格為基準，考量銷售區域、銷售數量不同等因素而酌予調整。

合併公司售予一般客戶約定收款期間均為30~75天；對主要關係人約定收款期間均為90天。

2.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

| <u>帳列項目</u> | <u>關係人類別</u> | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|-------------|--------------|----------------------------|-------------------------|
| 應收關係人款 | 對合併公司具重大影響力者 | \$ 2,599,192 | 2,567,103 |
| 應收關係人款 | 關聯企業 | 1,563 | 7,984 |
| | | <u><u>\$ 2,600,755</u></u> | <u><u>2,575,087</u></u> |

3.勞務提供及其他支出

合併公司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金額如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|--------------|-------------------------|----------------------|
| 對合併公司具重大影響力者 | <u><u>\$ 30,368</u></u> | <u><u>31,955</u></u> |

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司其他應付關係人款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 103.12.31 | 102.12.31 |
|-----------|--------------|-----------|-----------|
| 其他應付款－關係人 | 對合併公司具重大影響力者 | \$ 8,383 | 13,218 |

4.財產交易

合併公司向關係人購置設備之資訊彙列如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|--------------|--------|-------|
| 對合併公司具重大影響力者 | \$ 998 | - |

合併公司其他應付關係人款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 103.12.31 | 102.12.31 |
|-----------|--------------|-----------|-----------|
| 其他應付款－關係人 | 對合併公司具重大影響力者 | \$ 877 | - |

5.各項墊款

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司因與關係人間相互墊付款項而尚未結清之其他應付款項－關係人彙列如下：

| | 103.12.31 | 102.12.31 |
|------|-----------|-----------|
| 關聯企業 | \$ 364 | - |

6.其他

合併公司向關係人簽訂廠房租賃合約資訊彙列如下：

合併公司與友訊科技簽訂廠房租賃合約，向關係人承租位於台北市內湖區之辦公室，相關租賃計付之租金支出明細如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|--------------|-------|-------|
| 對合併公司具重大影響力者 | \$ - | 38 |

截至民國一〇三年與一〇二年十二月三十一日款項皆已全數付清。

(三)主要管理階層人員薪酬

| | 103年度 | 102年度 |
|--------|-----------|--------|
| 短期員工福利 | \$ 44,228 | 46,744 |
| 退職後福利 | 397 | 492 |
| | \$ 44,625 | 47,236 |

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱 | 質押擔保標的 | 103.12.31 | 102.12.31 |
|--------------------|----------|-----------------|---------------|
| 定期存款(帳列其他金融資產—非流動) | 作為擔保進口稅捐 | \$ 7,500 | 22,000 |
| 定期存款(帳列其他金融資產—非流動) | 海關免稅保函保證 | 51 | - |
| 定期存款(帳列其他金融資產—非流動) | 作為融資擔保 | - | 12,738 |
| | | <u>\$ 7,551</u> | <u>34,738</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)Alpha USA公司離職員工控訴Alpha USA 公司，因不當解聘及佣金酬勞支付爭議等訴訟案提起訴訟，目前正委由當地律師處理相關事宜。Alpha USA公司評估前述事件對目前營運不致於產生重大影響。

(二)截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，合併公司為取得銀行融資及外匯交易額度而存放於銀行之本票總額分別為4,515,490千元及4,091,846千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別 性 質 別 | 103年度 | | | 102年度 | | |
|----------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
| | 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 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 1,289,324 | 1,407,096 | 2,696,420 | 1,258,085 | 1,494,025 | 2,752,110 |
| 勞健保費用 | 62,359 | 104,423 | 166,782 | 47,515 | 112,383 | 159,898 |
| 退休金費用 | 78,849 | 95,815 | 174,664 | 60,476 | 89,172 | 149,648 |
| 其他員工福利費用 | 34,986 | 82,935 | 117,921 | 39,882 | 83,665 | 123,547 |
| 折舊費用 | 252,598 | 226,400 | 478,998 | 237,259 | 235,499 | 472,758 |
| 攤銷費用 | 2,658 | 83,381 | 86,039 | 2,450 | 87,810 | 90,260 |

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

1. 資金貸與他人：

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 是否為關係人 | 本 期 | | 實際動支餘額 | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有無短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品名稱 | 擔保品價值 | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總限額 | |
|----|------------------|------------------|------------|--------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|----------|--------|--------|---------------|----------|-------|-------|-------------------|-------------------|------|
| | | | | | 最高餘額 | 期末餘額 | | | | | | | | | | | |
| 0 | 明泰科技公司 | Alpha Investment | 其他應收款項-關係人 | 是 | 632,400 (USD20,000千元) | 347,820 (USD11,000千元) | 316,200 (USD10,000千元) | 1.15%~3% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 968,309 (註2) | 3,873,239 (註3) | |
| 0 | 明泰科技公司 | 明泰常熟 | 同上 | 是 | 316,200 (USD10,000千元) | - | - | 1.5%~3% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | - | (註2) | (註3) |
| 0 | 明泰科技公司 | D-Link Aisa | 同上 | 是 | 442,680 (USD14,000千元) | 158,100 (USD5,000千元) | - | 1.5%~3% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 968,309 (註2) | 3,873,239 (註3) | |
| 0 | 明泰科技公司 | 東莞明瑞 | 同上 | 是 | 158,100 (USD5,000千元) | 158,100 (USD5,000千元) | 158,100 (USD5,000千元) | 1.5%~3% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 968,309 (註2) | 3,873,239 (註3) | |
| 0 | 明泰科技公司 | Alpha HK | 同上 | 是 | 442,680 (USD14,000千元) | 442,680 (USD14,000千元) | 442,680 (USD14,000千元) | 1.5%~3% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 968,309 (註2) | 3,873,239 (註3) | |
| 0 | 明泰科技公司 | Alpha Holdings | 同上 | 是 | 695,640 (USD22,000千元) | 411,060 (USD13,000千元) | 411,060 (USD13,000千元) | 1.15%~3% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 968,309 (註2) | 3,873,239 (註3) | |
| 1 | Alpha Holdings | 明泰常熟 | 同上 | 是 | 284,580 (USD9,000千元) | - | - | 1.5%~3% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | - | (註4) | (註4) |
| 2 | Alpha Investment | 明泰常熟 | 同上 | 是 | 284,580 (USD9,000千元) | - | - | 1.5%~3% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | - | (註4) | (註4) |
| 3 | Alpha Investment | 東莞明瑞 | 同上 | 是 | 158,100 (USD5,000千元) | - | - | 1.5%~3% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | - | (註4) | (註4) |
| 3 | D-Link Aisa | Alpha Investment | 同上 | 是 | 37,944 (USD1,200千元) | 15,810 (USD500千元) | - | 1.15%~3% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 6,179,102 (註4) | 6,179,102 (註4) | |
| 3 | D-Link Aisa | 明泰常熟 | 同上 | 是 | 205,530 (USD6,500千元) | - | - | 1.5%~3% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 6,179,102 (註4) | 6,179,102 (註4) | |
| 4 | Alpha HK | 明泰常熟 | 同上 | 是 | 442,680 (USD14,000千元) | 442,680 (USD14,000千元) | 442,680 (USD14,000千元) | 1.5%~3% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 4,643,771 (註4) | 4,643,771 (註4) | |
| 5 | 明瑞電子(成都) | 東莞明瑞 | 同上 | 是 | 73,430 (RMB14,400千元) | - | - | 5%~6% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 1,528,265 (註4) | 1,528,265 (註4) | |
| 6 | Alpha Holdings | 明泰常熟 | 同上 | 是 | 411,060 (USD13,000千元) | 411,060 (USD13,000千元) | 411,060 (USD13,000千元) | 1.15%~3% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 4,795,278 (註4) | 4,795,278 (註4) | |
| 7 | Alpha Investment | 明泰常熟 | 同上 | 是 | 316,200 (USD10,000千元) | 316,200 (USD10,000千元) | 316,200 (USD10,000千元) | 1.15%~3% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 757,914 (註4) | 757,914 (註4) | |

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填1。

(2)有短期融通資金之必要者請填2。

註2：有短期融通資金之必要者，個別貸與金額以不超過明泰科技公司淨值百分之十為限。

註3：有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過明泰科技公司淨值之百分之四十為限。

註4：Alpha HK、Alpha Holdings、Alpha Investment及明瑞電子、D-Link Asia與最終母公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，其總貸與金額及對個別貸與金額均以不超過資金貸與公司淨值之百分之三百為限。

註5：相關交易及期末餘額業已沖銷。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

| 編 號 | 背書保 證者公 司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企 業背書保 證限額 | 本期最高 背書保證 餘額 | 期末背 書保證 餘額 | 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 |
|--------|-------------------|---------|-----------------------------|---------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------|----------------------|-------------------------------|------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | | | | | |
| 0 | 明泰科技 公司 | 東莞明瑞 | Alpha Investment之 子公司 | 2,904,929 | 242,320 (USD8,000千 元) | 126,480 (USD4,000 千元) | - | - | 1.31% | 4,841,549 | Y | N | Y |
| 0 | 明泰科技 公司 | 明泰常熟 | Alpha HK 子公司 | 2,904,929 | 1,422,900 (USD45,000 千元) | 1,422,900 (USD45,000 千元) | 948,600 (USD30,000 千元) | - | 14.69% | 4,841,549 | Y | N | Y |
| 0 | 明泰科技 公司 | 東莞明冠 | D-Link Asia 之子公司 | 2,904,929 | 30,463 (USD1,000 千元) | - | - | - | % | 4,841,549 | Y | N | Y |

註1：明泰科技公司單一企業背書保證之限額以不逾明泰科技公司淨值百分之三十為限。

註2：明泰科技公司累計對外背書保證總額以未達明泰科技公司淨值百分之五十為限。

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)：

| 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 目 | 期 末 | | | | 期中最高 出賣比例 | 備註 |
|------------|---------------|----------------------|--------------------|--------|------------------|------------------|------------------|--------------|----|
| | | | | 股 數 | 帳 面 金 額 | 持 股 比 率 | 公 允 價 值 | | |
| 明泰科 技公司 | 友訊科技股票 | 對明泰科技公司採權 益法之投資公司 | 備供出售金融資產－ 非流動 | 10,051 | 186,957 | 1.52 | 186,957 | 1.52 | |
| 明泰科 技公司 | TGC, Inc. 股票 | 無 | 以成本衡量之金融資 產－非流動 | 500 | - | 1.83 | - | 1.83 | |
| 明泰科 技公司 | 快特公司股票 | 無 | 以成本衡量之金融資 產－非流動 | 1,229 | 9,996 | 1.64 | 8,136 | 1.64 | 註 |

註：係民國一〇三年十二月三十一日之淨值。

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：

| 買、賣 之公司 | 有價證券 種類及 名稱 | 帳 列 目 | 交易 對象 | 關 係 | 期 初 | | 買 入 | | 賣 出 | | | | 期 末 | |
|-------------|-------------------|-------------|-------------|--------|---------|-----------|---------|---------|--------|--------|------------------|------------------|---------|-----------|
| | | | | | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 售 價 | 帳 面 成 本 | 處 分 損 益 | 股 數 | 金額(註1) |
| 明泰科 技公司 | Alpha HK | 長期股 權投資 | Alpha HK | 關係人 | 417,431 | 1,239,459 | 109,980 | 422,154 | - | - | - | - | 527,411 | 1,547,924 |
| Alpha HK | 明泰常熟 (註2) | 長期股 權投資 | 明泰常 熟 | 關係人 | - | 1,144,652 | - | 359,280 | - | - | - | - | - | 1,416,236 |

註1：係包含本期依長期股權投資認列之投資損益、累積換算調整數等金額。

註2：為有限公司。

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。

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。

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 名稱 | 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 餘額 | 佔總應收 (付)票據、帳 款之比率 | 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 | | | |
| 明泰科技 公司 | D-Link International | 友訊科技及其子公司 共同持有之子公司 | (銷貨) | (7,640,414) | (35)% | 90天 | - | 註1 | 2,264,885 | 38% | |
| 明泰科技 公司 | Alpha USA | 明泰科技公司之子公司 | (銷貨) | (5,001,438) | (23)% | 120天 | - | | 1,178,823 | 20% | 註2 |
| 明泰科技 公司 | 友訊科技 | 對明泰科技公司採權 益法之投資公司 | (銷貨) | (633,243) | (3)% | 90天 | - | 註1 | 190,575 | 3% | |
| 明泰科技 公司 | D-Link Systems | 友訊科技及其子公司 共同持有之子公司 | (銷貨) | (133,734) | (1)% | 90天 | - | 註1 | 20,499 | - % | |

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 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 | | |
| 明泰科技公司 | 東莞明瑞 | 間接持有之子公司 | (銷貨) | (120,683) | (1)% | 90天 | - | | 39,230 | 1% | 註2 |
| 明泰科技公司 | Universal | 間接持有之子公司 | 進貨 | 7,483,167 | 33% | 90天 | - | | (861,739) | (30)% | 註2 |
| 明泰科技公司 | 明泰常熟 | 間接持有之子公司 | 進貨 | 10,957,037 | 49% | 90天 | - | | (1,644,596) | (57)% | 註2 |
| 東莞明瑞 | 友訊上海 | 友訊科技間接之子公司 | (銷貨) | (435,598) | (38)% | 90天 | - | 註1 | 114,770 | 25% | |
| Global | 明泰常熟 | 子公司對子公司 | (銷貨) | (8,839,204) | (100)% | 120天 | - | | 2,006,130 | 100% | 註2 |
| Universal | 東莞明冠 | 子公司對子公司 | 進貨 | 7,483,167 | 62% | 90天 | - | | (861,739) | (30)% | 註2 |

註1：詳附註七與關係人之間之重大交易事項說明。

註2：相關交易及期末餘額業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額(註1) | 提列備抵呆帳金額 | 備註 |
|-----------|----------------------|-------------------|-----------|------|-----------|------|-------------------|----------|----|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | | |
| 明泰科技公司 | D-Link International | 友訊科技及其子公司共同持有之子公司 | 2,264,885 | 3.69 | 110,790 | - | 1,300,234 | - | |
| 明泰科技公司 | Alpha USA | 明泰科技公司之子公司 | 1,178,823 | 4.16 | - | - | 1,087,552 | - | 註2 |
| 明泰科技公司 | 友訊科技 | 對明泰科技公司採權益法之投資公司 | 190,575 | 2.16 | 5,773 | - | 95,292 | - | |
| 明泰科技公司 | Global | 明泰科技公司之子公司 | 989,504 | 2.35 | 196,264 | - | 352,459 | - | 註2 |
| 東莞明瑞 | 友訊上海 | 友訊科技間接持有之子公司 | 114,770 | 3.21 | 7,656 | - | 43,425 | - | |
| Universal | 明泰科技公司 | 子公司對母公司 | 861,739 | 9.78 | - | - | 861,739 | - | 註2 |
| 明泰常熟 | 明泰科技公司 | 子公司對母公司 | 1,644,596 | 8.82 | - | - | 1,644,596 | - | 註2 |
| 東莞明冠 | Universal | 子公司對子公司 | 861,739 | 9.78 | - | - | 861,739 | - | 註2 |
| Global | 明泰常熟 | 子公司對子公司 | 2,006,130 | 3.65 | 219,937 | - | 1,547,599 | - | 註2 |

註1：係截至民國一〇四年三月十日之收回情形。

註2：相關交易及期末餘額業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：詳附註六(二)。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | | 佔合併總營業收入或總資產之比率 |
|----|--------|-----------|---------|---------|------------|------|-----------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 明泰科技公司 | Alpha USA | 母公司對子公司 | 銷貨 | 5,001,438 | - | 21% |
| 0 | 明泰科技公司 | Alpha USA | 母公司對子公司 | 應收關係人款項 | 1,178,823 | 120天 | 7% |
| 0 | 明泰科技公司 | 明泰常熟 | 母公司對子公司 | 進貨 | 10,957,037 | - | 47% |
| 0 | 明泰科技公司 | 明泰常熟 | 母公司對子公司 | 應付關係人款項 | 1,644,596 | 90天 | 10% |
| 0 | 明泰科技公司 | 明瑞電子 | 母公司對子公司 | 研究費 | 345,902 | - | 1% |
| 0 | 明泰科技公司 | Global | 母公司對子公司 | 應收關係人款項 | 989,504 | 120天 | 6% |
| 0 | 明泰科技公司 | Universal | 母公司對子公司 | 進貨 | 7,483,167 | - | 32% |
| 0 | 明泰科技公司 | Universal | 母公司對子公司 | 應付關係人款項 | 861,739 | 90天 | 5% |

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | | 佔合併總營業收入或總資產之比率 |
|----|------------------|------------------|---------|------------|-----------|------|-----------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 明泰科技公司 | Alpha HK | 母公司對子公司 | 其他應收款項－關係人 | 448,927 | - | 3% |
| 0 | 明泰科技公司 | Alpha Holdings | 母公司對子公司 | 其他應收款項－關係人 | 414,263 | - | 2% |
| 0 | 明泰科技公司 | Alpha Investment | 母公司對子公司 | 其他應收款項－關係人 | 318,818 | - | 2% |
| 1 | Alpha HK | 明泰常熟 | 子公司對子公司 | 其他應收款項－關係人 | 448,927 | - | 3% |
| 1 | Alpha Holdings | 明泰常熟 | 子公司對子公司 | 其他應收款項－關係人 | 414,263 | - | 2% |
| 1 | Alpha Investment | 明泰常熟 | 子公司對子公司 | 其他應收款項－關係人 | 318,818 | - | 2% |
| 1 | Global | 明泰常熟 | 子公司對子公司 | 銷貨 | 8,839,204 | | 38% |
| 1 | Global | 明泰常熟 | 子公司對子公司 | 應收關係人款項 | 2,006,130 | 120天 | 12% |
| 2 | Universal | 東莞明冠 | 子公司對子公司 | 進貨 | 7,483,167 | - | 32% |
| 2 | Universal | 東莞明冠 | 子公司對子公司 | 應付關係人款項 | 861,739 | 90天 | 5% |

註：其他交易均未達合併總營收或總資產比例之1%，不予揭露。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇三年度明泰科技公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

| 投資公司 | 被投資公司 | 主要營 | 原始投資金額 | 期未持有 | | 期中最高出資比率 | 被投資公司 | 本期編列之 | | | | |
|----------------|------------------|----------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|----------|---------|-----------|---------|-----------|-----------|------|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | | | | 股數 | 比率 | 本期損益 | 投資損益 |
| 明泰科技公司 | Alpha Holdings | Cayman Islands | 控股公司 | 1,730,289 | 1,730,289 | 54,377 | 100.00% | 1,593,554 | 100.00% | 65,970 | 68,922 | 註4 |
| 明泰科技公司 | Alpha Solutions | Japan | 網路設備進出口買賣及技術支援服務 | 5,543 | 5,543 | 1 | 100.00% | 29,340 | 100.00% | 2,500 | 2,500 | 註4 |
| 明泰科技公司 | Alpha USA | CA USA | 明泰科技公司在美國地區製造、行銷及採購服務 | 51,092 | 51,092 | 1,500 | 100.00% | 104,581 | 100.00% | 6,318 | 6,318 | 註4 |
| 明泰科技公司 | 明磁科技 | 新竹縣 | 用電設備檢測維護業等 | 1,000 | 1,000 | 100 | 100.00% | 790 | 100.00% | (58) | (58) | 註4 |
| 明泰科技公司 | Alpha HK | 香港 | 控股公司 | 2,094,853 | 1,672,699 | 527,411 | 100.00% | 1,547,924 | 100.00% | (170,386) | (170,386) | 註4 |
| 明泰科技公司 | ATS | CA USA | 提供售後支援服務 | 260,497 (USD8,100千元) | 260,497 (USD8,100千元) | 8,100 | 100.00% | 175,894 | 100.00% | 5,140 | 5,140 | 註4 |
| 明泰科技公司 | Alpha NL | 荷蘭 | 網路設備進出口買賣 | 20,735 (EUR500千元) | 20,735 (EUR500千元) | 500 | 100.00% | 15,562 | 100.00% | (1,883) | (1,883) | 註4 |
| 明泰科技公司 | Global | Samoa | 電子產品進出口買賣 | - | - | 1,000 | 100.00% | - | 100.00% | (11) | (11) | 註3 |
| 明泰科技公司 | ATSJ | Japan | 提供售後支援服務 | 19,560 | 19,560 | 1 | 100.00% | 12,989 | 100.00% | 487 | 487 | 註4 |
| 明泰科技公司 | DMS | USA | 通訊產品研發設計、生產及銷售 | 131,495 (USD4,499千元) | 131,495 (USD4,499千元) | 299 | 30.44% | 100,965 | 30.44% | (2,739) | (24,000) | |
| Alpha Holdings | D-Link Asia | Singapore | 對各種生產事業之投資 | 1,155,509 | 1,155,509 | 59,989 | 100.00% | 2,059,701 | 100.00% | 72,846 | 註1 | 註4 |
| Alpha Holdings | Alpha Investment | Cayman Islands | 控股公司 | 308,625 (USD10,040千元) | 308,625 (USD10,040千元) | 10,040 | 100.00% | 252,638 | 100.00% | 59,251 | 註1 | 註4 |

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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 | | | 期中最 高出資 比率 | 被投資公司 本期權益 (94,693) | 本期編列之 | |
|----------------|--------------|-------|------------|--------|------|-------|---------|-------------|------------------|---------------------------|-------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股 數 | 比 率 | 帳面金額 | | | 投資損益 | 備註 |
| Alpha Holdings | Universal | Samoa | 電子產品進出買賣 | - | - | 1,000 | 100.00% | (1,223,346) | 100.00% | | 註1 | 註4 |

註1：已透過子公司認列。

註2：係包括先前友訊科技已投資D-Link Asia 218,631千元。

註3：已沖轉應收關係人款項22千元。

註4：相關交易及期末餘額業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

| 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 | | 本期匯出成 收回投資金額 | | 本期期末自 台灣匯出累 積投資金額 | 被 投 資 公 司 本期損益 | 明泰科技 公司直接 或間接投資 之持股比例 | 期中最 高出資 比率 | 本期編 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 |
|---------------|----------------------------|------------|----------|-------------------------|---------|-----------------|-----|-------------------------|----------------------|--------------------------------|------------------|----------------------|--------------|----------------------|
| | | | | 匯 出 | 收 回 | 匯 出 | 收 回 | | | | | | | |
| 明瑞電子 | 網路產品 研發設 計、生產 及銷售 | 420,426 | 註1 | 420,426 | - | - | - | 420,426 | 28,566 | 100.00% | 100.00% | 28,566 | 509,422 | - |
| 東莞明冠 | 網路產品 生產及銷 售 | 787,496 | 註1 | 741,084 | - | - | - | 741,084 註6 | 82,727 | 100.00% | 100.00% | 82,727 | 1,813,581 | - |
| 東莞明瑞 | 網路產品 生產及銷 售 | 307,326 | 註1 | 307,326 | - | - | - | 307,326 | 59,184 | 100.00% | 100.00% | 59,184 | 252,382 | - |
| 明泰常熟 | 網路產品 研發設 計、生產 及銷售 | 1,925,920 | 註1 | 1,566,640 | 359,280 | - | - | 1,925,920 | (139,016) | 100.00% | 100.00% | (139,016) | 1,416,235 | - |
| 常熟明振 | 提供售後 支援服務 | 179,782 | 註1 | 101,748 | 62,874 | - | - | 164,622 註7 | (26,915) | 100.00% | 100.00% | (26,915) | 130,949 | - |
| 深圳九四三 熙貿易 | 網路產品 銷售 | 2,409 | 註8 | - | - | - | - | - | (305) | 100.00% | 100.00% | (305) | 2,210 | - |

2.赴大陸地區投資限額：

| 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 |
|--------------------------|------------------|------------------------|
| 3,261,784 註3,4 | 4,671,245 | 註5 |

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係依會計師查核之財務報告認列投資損益。

註3：係未包括友訊科技先前已間接對東莞明冠匯出累積投資金額計HKD69,387千元(折合新台幣約303,055千元)。

註4：明泰科技公司間接投資之子公司通盈貿易(深圳)有限公司已於民國九十七年三月清算各項權利義務完畢並註銷登記。明泰科技公司對其累計匯出金額9,828千元扣減匯回股款4,367千元計5,461千元，依投審會規定仍需計入累計自台灣匯出赴大陸地區金額。

註5：明泰科技公司已於民國一〇二年六月十九日取得經濟部經授工字第10200065900號「營運總部認定函」依據投審會九十七年八月二十九日修正「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定不受大陸投資限額之規定。

註6：其中46,412千元係由D-Link Asia 之自有資金投資，故不計入本期期末自台灣匯出累積投資金額。

註7：其中15,160千元係由Alpha HK之自有資金投資，故不計入本期期末自台灣匯出累積投資金額。

註8：係大陸被投資公司直接投資之大陸公司。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.重大交易事項：

明泰科技公司民國一〇三年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

(一)產業別財務資訊

合併公司主要營運項目為網路產品之研究、開發、設計、製造及銷售，為單一營運部門。營運部門資訊與合併財務報告一致，收入(來自外部客戶收入)及部門損益請詳合併損益表；部門資產請詳合併資產負債表。

(二)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

| <u>產品及勞務名稱</u> | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|----------------|----------------------|-------------------|
| 區域都會網路產品 | \$ 11,626,309 | 11,080,538 |
| 無線網路產品 | 6,525,294 | 5,930,312 |
| 數位多媒體網路產品 | 3,092,421 | 4,312,034 |
| 行動與寬頻網路產品 | 1,873,189 | 2,611,643 |
| 其他網路相關產品及勞務收入 | 160,299 | 169,228 |
| | <u>\$ 23,277,512</u> | <u>24,103,755</u> |

(三)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

| <u>地 區 別</u> | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|--------------|----------------------|-------------------|
| 來自外部客戶收入： | | |
| 美國 | \$ 7,189,440 | 6,792,573 |
| 中國 | 4,530,100 | 6,795,367 |
| 新加坡 | 953,816 | 3,863,158 |
| 其他國家 | 10,604,156 | 6,652,657 |
| | <u>\$ 23,277,512</u> | <u>24,103,755</u> |

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|--------|----------------------------|-------------------------|
| 非流動資產： | | |
| 中國 | \$ 2,603,614 | 2,703,257 |
| 臺灣 | 1,035,202 | 960,410 |
| 美國 | 131,336 | 261,452 |
| 日本 | <u>862</u> | <u>1,385</u> |
| | <u>\$ 3,771,014</u> | <u>3,926,504</u> |

非流動資產包含不動產、廠房及設備、無形資產及其他資產，惟不包含金融工具及遞延所得稅資產。

(四)主要客戶資訊

合併公司佔營業收入淨額10%以上之重要客戶資訊如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|----------------------|----------------------------|-------------------------|
| D-Link International | <u>\$ 7,686,306</u> | <u>6,959,398</u> |

會計師查核報告

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一〇三年及一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達明泰科技股份有限公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

游萬崙
陳振乾



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號
民國一〇四年三月十六日

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 103.12.31 | | 102.12.31 | | | 103.12.31 | | 102.12.31 | |
|--------------------------------------|----------------------|------------|-------------------|------------|---|----------------------|------------|-------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產 | | | | | | | | | |
| 流動資產： | | | | | | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 1,288,949 | 9 | 492,785 | 3 | 2100 短期借款(附註六(十一)) | \$ - | - | 532,260 | 4 |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二)) | 690 | - | 5,904 | - | 2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 (附註六(二)及(十四)) | 131,148 | 1 | 51,487 | - |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)) | 1,320,828 | 10 | 1,842,066 | 14 | 2170 應付帳款 | 367,094 | 3 | 791,689 | 6 |
| 1180 應收帳款－關係人淨額(附註七) | 4,700,664 | 32 | 5,477,815 | 38 | 2180 應付帳款－關係人(附註七) | 2,516,378 | 18 | 1,536,820 | 11 |
| 1210 其他應收款－關係人(附註七) | 1,342,814 | 9 | 817,208 | 6 | 2201 應付薪資及獎金 | 358,634 | 2 | 383,430 | 3 |
| 130x 存貨(附註六(四)) | 606,138 | 4 | 448,400 | 3 | 2209 應付費用 | 235,437 | 2 | 278,455 | 2 |
| 1476 其他金融資產－流動(附註六(一)及(五)) | 351,069 | 3 | 795,697 | 7 | 2220 其他應付款項－關係人(附註七) | 190,279 | 1 | 89,858 | - |
| 1479 其他流動資產(附註七) | 35,585 | - | 54,529 | - | 2230 當期所得稅負債 | 57,506 | - | 24,900 | - |
| | <u>9,646,737</u> | <u>67</u> | <u>9,934,404</u> | <u>71</u> | 2250 負債準備－流動(附註六(十三)) | 211,545 | 2 | 209,205 | 1 |
| 非流動資產： | | | | | 2305 其他流動負債 | 203,365 | 2 | 30,036 | - |
| 1523 備供出售金融資產－非流動(附註六(六)) | 186,957 | 1 | 179,668 | 1 | 2320 一年內到期長期負債(附註六(十二)) | - | - | 136,797 | 1 |
| 1543 以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(七)) | 9,996 | - | 9,996 | - | | <u>4,271,386</u> | <u>31</u> | <u>4,064,937</u> | <u>28</u> |
| 1550 採權益法之長期股權投資(附註六(八)) | 3,581,599 | 25 | 3,178,347 | 22 | 非流動負債： | | | | |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)) | 770,143 | 5 | 764,734 | 5 | 2570 遞延所得稅負債(附註六(十六)) | 149,818 | 1 | 114,449 | 1 |
| 1780 無形資產(附註六(十)) | 203,886 | 2 | 202,905 | 1 | 2640 應計退休金負債(附註六(十五)) | 364,958 | 3 | 359,210 | 3 |
| 1784 遞延所得稅資產(附註六(十六)) | 64,032 | - | 36,586 | - | 2670 其他負債(附註七) | 5,216 | - | 7,230 | - |
| 1980 其他金融資產－非流動(附註六(三)、(五)及(八)) | 11,126 | - | 26,186 | - | | <u>519,992</u> | <u>4</u> | <u>480,889</u> | <u>4</u> |
| | <u>4,827,739</u> | <u>33</u> | <u>4,398,422</u> | <u>29</u> | | <u>4,791,378</u> | <u>35</u> | <u>4,545,826</u> | <u>32</u> |
| 資產總計 | <u>\$ 14,474,476</u> | <u>100</u> | <u>14,332,826</u> | <u>100</u> | 負債總計 | | | | |
| | | | | | 權益(附註六(十七))： | | | | |
| | | | | | 股本： | | | | |
| | | | | | 3110 普通股股本 | 4,971,271 | 34 | 4,917,727 | 34 |
| | | | | | 3140 預收股本 | - | - | 25,714 | - |
| | | | | | | <u>4,971,271</u> | <u>34</u> | <u>4,943,441</u> | <u>34</u> |
| | | | | | 3200 資本公積 | 2,205,729 | 15 | 2,169,424 | 15 |
| | | | | | 保留盈餘： | | | | |
| | | | | | 3310 法定盈餘公積 | 937,953 | 6 | 860,001 | 6 |
| | | | | | 3320 特別盈餘公積 | 196,722 | 1 | 156,201 | 1 |
| | | | | | 3350 未分配盈餘 | 1,739,138 | 12 | 2,037,327 | 14 |
| | | | | | | <u>2,873,813</u> | <u>19</u> | <u>3,053,529</u> | <u>21</u> |
| | | | | | 3400 其他權益 | (110,280) | (1) | (196,722) | (1) |
| | | | | | 3500 庫藏股票 | (257,435) | (2) | (182,672) | (1) |
| | | | | | | <u>9,683,098</u> | <u>65</u> | <u>9,787,000</u> | <u>68</u> |
| | | | | | 權益總計 | | | | |
| | | | | | 負債及權益總計 | <u>\$ 14,474,476</u> | <u>100</u> | <u>14,332,826</u> | <u>100</u> |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



明泰科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 103年度 | | 102年度 | |
|--|---------------|-----|--------------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4100 營業收入淨額(附註六(十九)及七) | \$ 21,696,523 | 100 | 22,186,081 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四)及七) | 18,953,321 | 87 | 18,935,685 | 85 |
| 營業毛利 | 2,743,202 | 13 | 3,250,396 | 15 |
| 5920 加：聯屬公司間未實現銷貨毛利淨變動數(附註七) | (16,282) | - | (3,837) | - |
| 已實現營業毛利 | 2,726,920 | 13 | 3,246,559 | 15 |
| 營業費用(附註七)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 444,827 | 2 | 437,618 | 2 |
| 6200 管理費用 | 369,649 | 2 | 411,500 | 2 |
| 6300 研究發展費用 | 1,382,883 | 6 | 1,472,271 | 7 |
| 營業費用合計 | 2,197,359 | 10 | 2,321,389 | 11 |
| 營業淨利 | 529,561 | 3 | 925,170 | 4 |
| 營業外收入及支出： | | | | |
| 7010 其他收入及支出(附註六(二十)) | 67,903 | - | 54,213 | - |
| 7020 其他利益及損失(附註六(廿一)) | 131,119 | 1 | 27,561 | - |
| 7050 財務成本(附註六(廿二)) | (2,141) | - | (23,412) | - |
| 7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額 (附註六(八)) | (112,971) | (1) | (83,302) | - |
| 營業外收入及支出合計 | 83,910 | - | (24,940) | - |
| 7900 稅前淨利 | 613,471 | 3 | 900,230 | 4 |
| 7950 所得稅費用(附註六(十六)) | 77,698 | - | 120,713 | - |
| 本期淨利 | 535,773 | 3 | 779,517 | 4 |
| 8300 其他綜合損益： | | | | |
| 8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額 | 94,058 | - | 153,475 | 1 |
| 8325 備供出售金融資產之未實現評價利益(損失) | 8,374 | - | (2,245) | - |
| 8360 確定福利計畫精算利益(附註六(十五)) | 4,021 | - | 123,358 | - |
| 8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅(附註六(十六)) | (15,990) | - | (26,090) | - |
| 8300 其他綜合損益(稅後淨額) | 90,463 | - | 248,498 | 1 |
| 本期綜合損益總額 | \$ 626,236 | 3 | \$ 1,028,015 | 5 |
| 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八)) | | | | |
| 基本每股盈餘 | \$ 1.10 | | \$ 1.60 | |
| 稀釋每股盈餘 | \$ 1.08 | | \$ 1.55 | |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



明泰利 控股有限公司

權益變動表

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 股本 | | | 保留盈餘 | | | | | 其他權益項目 | | | | |
|-------------------------|---------------------|---------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 普通股 | 預收股本 | 合計 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 合計 | 國外營運機構財務報告換算之兌換 | 備供出售金融資產未實現評價損益 | 合計 | 庫藏股票 | 權益總計 |
| | 股本 | | | | | | | | 差額 | 金額 | | | |
| 民國一〇二二年一月一日餘額 | \$ 5,136,764 | 1,546 | 5,138,310 | 2,237,319 | 788,389 | 65,322 | 1,954,547 | 2,808,258 | (70,184) | (251,678) | (321,862) | (368,489) | 9,493,536 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | - | 779,517 | 779,517 | - | - | - | - | 779,517 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | 123,358 | 123,358 | 127,385 | (2,245) | 125,140 | - | 248,498 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | 902,875 | 902,875 | 127,385 | (2,245) | 125,140 | - | 1,028,015 |
| 盈餘指撥及分配(註1)： | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | 71,612 | - | (71,612) | - | - | - | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | 90,879 | (90,879) | - | - | - | - | - | - |
| 發放股東紅利 | - | - | - | - | - | - | (555,680) | (555,680) | - | - | - | - | (555,680) |
| 可轉換公司債轉換 | 1,753 | 24,168 | 25,921 | 18,469 | - | - | - | - | - | - | - | - | 44,390 |
| 庫藏股買回 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (223,261) | (223,261) |
| 庫藏股註銷 | (220,790) | - | (220,790) | (86,364) | - | - | (101,924) | (101,924) | - | - | - | 409,078 | - |
| 民國一〇二二年十二月三十一日餘額 | 4,917,727 | 25,714 | 4,943,441 | 2,169,424 | 860,001 | 156,201 | 2,037,327 | 3,053,529 | 57,201 | (253,923) | (196,722) | (182,672) | 9,787,000 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | - | 535,773 | 535,773 | - | - | - | - | 535,773 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | 4,021 | 4,021 | 78,068 | 8,374 | 86,442 | - | 90,463 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | 539,794 | 539,794 | 78,068 | 8,374 | 86,442 | - | 626,236 |
| 盈餘指撥及分配(註2)： | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | 77,952 | - | (77,952) | - | - | - | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | 40,521 | (40,521) | - | - | - | - | - | - |
| 發放股東紅利 | - | - | - | - | - | - | (663,265) | (663,265) | - | - | - | - | (663,265) |
| 可轉換公司債轉換 | 105,714 | (25,714) | 80,000 | 57,399 | - | - | - | - | - | - | - | - | 137,399 |
| 庫藏股買回 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (204,272) | (204,272) |
| 庫藏股註銷 | (52,170) | - | (52,170) | (21,094) | - | - | (56,245) | (56,245) | - | - | - | 129,509 | - |
| 民國一〇三年十二月三十一日餘額 | \$ 4,971,271 | - | 4,971,271 | 2,205,729 | 937,953 | 196,722 | 1,739,138 | 2,873,813 | 135,269 | (245,549) | (110,280) | (257,435) | 9,683,098 |

註1：董監酬勞5,536千元及員工紅利94,118千元已於綜合損益表中扣除。

註2：董監酬勞6,610千元及員工紅利112,377千元已於綜合損益表中扣除。

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 103年度 | 102年度 |
|------------------------|------------|-------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 613,471 | 900,230 |
| 調整項目： | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 102,395 | 102,835 |
| 攤銷費用 | 75,227 | 80,122 |
| 呆帳費用提列(迴轉)數 | 7,533 | (49,773) |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失 | 130,458 | 45,583 |
| 利息費用 | 1,714 | 19,364 |
| 利息收入 | (34,126) | (29,272) |
| 股利收入 | (9,899) | (9,854) |
| 採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額 | 112,971 | 83,302 |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | - | (2,117) |
| 提列(迴轉)存貨跌價、呆滯損失及報廢損失等 | 216,053 | (18,217) |
| 公司債折價攤銷 | 427 | 4,048 |
| 採權益法之長期股權投資清算損失 | - | 425 |
| 處分備供出售金融資產利益 | (910) | - |
| 不影響現金流量之收益費損項目合計 | 601,843 | 226,446 |
| 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： | | |
| 應收票據及帳款 | 513,705 | 885,830 |
| 應收帳款－關係人 | 777,140 | (2,435,892) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 5,904 | 12,290 |
| 存貨 | (373,791) | 451,303 |
| 其他流動資產 | 41,764 | 40,003 |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | 964,722 | (1,046,466) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 應付帳款 | (424,595) | (522,200) |
| 應付帳款－關係人 | 979,558 | 1,295,777 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | (51,312) | (2,828) |
| 其他應付款－關係人 | 98,407 | 36,508 |
| 其他流動負債 | 107,855 | 125,413 |
| 應計退休金負債 | 9,769 | (2,298) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | 719,682 | 930,372 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | 1,684,404 | (116,094) |
| 調整項目合計 | 2,286,247 | 110,352 |

(續下頁)

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



明泰科技股份有限公司

現金流量表(承前頁)

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 103年度 | 102年度 |
|-------------------|---------------------|--------------------|
| 營運產生之現金流入 | \$ 2,899,718 | 1,010,582 |
| 收取之利息 | 11,450 | 13,060 |
| 收取之股利 | 9,899 | 9,854 |
| 支付之利息 | (1,714) | (19,364) |
| 支付之所得稅 | (53,303) | (117,421) |
| 營業活動之淨現金流入 | 2,866,050 | 896,711 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得備供出售金融資產 | - | (1,085) |
| 處分備供出售金融資產價款 | 1,995 | - |
| 增加採權益法之長期股權投資 | (422,154) | (360,335) |
| 取得不動產、廠房及設備 | (107,804) | (83,448) |
| 處分不動產、廠房及設備 | - | 41,227 |
| 存出保證金減少 | 560 | 288 |
| 其他應收款－關係人增加 | (525,606) | (547,671) |
| 取得無形資產 | (76,208) | (53,969) |
| 其他金融資產減少(增加) | 444,628 | (427,697) |
| 其他非流動資產減少 | - | 2,496 |
| 投資活動之淨現金流出 | (684,589) | (1,430,194) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加(減少) | (532,260) | 532,260 |
| 受限制銀行存款減少 | 14,500 | - |
| 發放股東紅利 | (663,265) | (555,680) |
| 庫藏股票買回成本 | (204,272) | (223,261) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (1,385,297) | (246,681) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 796,164 | (780,164) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 492,785 | 1,272,949 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 1,288,949 | 492,785 |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



明泰科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日
(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(以下稱「本公司」)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，註冊地址為新竹市科學工業園區力行七路八號。

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。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇四年三月十六日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之2013年版國際財務報導準則之影響：

依據金管會民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四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九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB發布 之生效日 |
|--|---------------------------------|
| 國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 99.7.1 |
| 國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」 | 100.7.1 |
| 國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」 | 102.1.1 |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」 | 100.7.1 |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」 | 102.1.1 |
| 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」 | 102.1.1 (投資個體於 103.1.1生效) |
| 國際財務報導準則第11號「聯合協議」 | 102.1.1 |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 | 102.1.1 |
| 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」 | 102.1.1 |
| 國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」 | 101.7.1 |

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB發布 之生效日 |
|------------------------------|----------------|
| 國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」 | 101.1.1 |
| 國際會計準則第19號之修訂「員工福利」 | 102.1.1 |
| 國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」 | 102.1.1 |
| 國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」 | 103.1.1 |
| 國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 102.1.1 |

經評估後本公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動：

1. 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。本公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 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，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司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) 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 | IASB發布 之生效日 |
|---|----------------|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」 | 107.1.1 |
| 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」 | 105.1.1 |
| 國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」 | 105.1.1 |
| 國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」 | 105.1.1 |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」 | 105.1.1 |
| 國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」 | 106.1.1 |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」 | 105.1.1 |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」 | 105.1.1 |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」 | 105.1.1 |

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB發布 之生效日 |
|------------------------------------|----------------|
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」 | 103.7.1 |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」 | 105.1.1 |
| 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」 | 103.1.1 |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替及避險會計之持續適用」 | 103.1.1 |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」 | 103.1.1 |

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司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

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)；
- (2) 依公允價值衡量之備供出售金融資產。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導日之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除備供出售金融資產換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
4. 現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於本公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
4. 本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。

(五) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六) 金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1. 金融資產

本公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產及應收款。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融資產，本公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

B.金融資產係以公允價值基礎評估績效。

C.混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認為損益，並列報於營業外收入及支出項下。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

(2)備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失及股利收入認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)，並列報於營業外收入及支出項下。

(3)應收款

應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收票據、應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(4)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認為損益。

應收帳款之呆帳損失及迴升係列報於推銷費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下。

(5) 金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益—備供出售金融資產未實現評價損益」之金額間之差額係認為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

本公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後無須重新衡量。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

本公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。
- B. 金融負債係以公允價值基礎評估績效。
- C. 混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(3) 其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下。

(4) 金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 衍生金融工具

本公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

嵌入式衍生工具之風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且主契約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(七) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。本公司持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時，即假設有重大影響力。

在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與本公司會計政策一致性之必要調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在本公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(九) 投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於營業外收入及支出項下。

2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)建築物及改良：5~49年

建築物及改良之重大組成部分主要有廠房主建物、機電工程及水電工程等，並分別按其耐用年限20~49年、6~10年及5~10年予以計提折舊。

(2)機器設備：3~10年

(3)運輸設備：3~10年

(4)辦公及其他設備：3~8年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十一)租 賃

承租人

本公司租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於本公司之資產負債表。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。

(十二)無形資產

1.商譽

(1)原始認列

收購子公司產生之商譽已包含於無形資產。商譽係指於收購法下，收購成本超過可辨認淨資產公平價值之部份。商譽係以原始認列成本減除累計減損後之金額衡量。

(2)後續衡量

商譽係依成本減累計減損予以衡量。

2.研究與發展

研究階段係指預期為獲取及瞭解嶄新的科學或技術知識而進行之活動，相關支出於發生時認列於損益。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列於損益：

- (1)完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產將可供使用或出售。
- (2)意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- (3)有能力使用或出售該無形資產。
- (4)無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- (5)具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展，並使用或出售該無形資產。
- (6)歸屬於該無形資產發展階段之支出能可靠衡量。

資本化之發展階段支出以其成本減除累計攤銷及累計減損衡量之。

3.其他無形資產

本公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

4.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

5.攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽及非確定耐用年限無形資產外，無形資產自達可供使用狀態起，按估計耐用年限3~5年採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十三)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少；若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面金額之部分，認列減損損失。

為減損測試之目的，企業合併取得之商譽應分攤至本公司預期可自合併綜效受益之各現金產生單位(或現金產生單位群組)。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面金額，次就該單位內各資產之帳面金額等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

(十四)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

(十五)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為「資本公積—庫藏股票交易」；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

庫藏股票註銷時，按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價」與「股本」，其帳面金額如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十六)收入認列

1. 商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係具說服力之證據存在(通常為已簽訂之客戶訂單)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。外銷交易主要採起運點交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。

2. 勞 務

本公司提供技術服務予客戶。提供勞務所產生之收入係按報導期間結束日之交易完成程度認列。本公司依已發生成本占交易估計總成本之比例衡量交易完成程度。

(十七)員工福利

1. 確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2. 確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於年度財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分以直線法於福利之平均既得期間認為損益。如福利立即既得，相關費用立即認為損益。

民國一〇一年一月一日，金管會認可之國際財務報導準則轉換日，將所有精算損益皆認列於保留盈餘。本公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益立即認列於其他綜合損益。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前未認列之相關精算損益及前期服務成本。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認為負債。

(十八)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎勵以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件之獎勵數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件之獎勵數量為基礎衡量。

(十九)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)同一納稅主體；或

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(二十)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括可轉換公司債、員工認股權憑證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅。

(廿一)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於未來一年造成重大調整之相關資訊，請詳附註附註六(四)存貨之評價及六(十五)確定福利義務之衡量。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|-----------------|----------------------------|-----------------------|
| 零用金及庫存現金 | \$ 1,463 | 3,239 |
| 支票及活期存款 | 547,869 | 157,959 |
| 定期存款 | 31,769 | 44,375 |
| 約當現金－附買回債券 | <u>707,848</u> | <u>287,212</u> |
| 現金流量表所列之現金及約當現金 | <u>\$ 1,288,949</u> | <u>492,785</u> |

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿三)。

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日原始到期日超過三個月之銀行定期存單分別為292,445千元及795,697千元係列報於其他金融資產－流動。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司逾期應收帳款超過一定期間轉列催收款，帳列其他金融資產—非流動，並已全數提列備抵呆帳明細如下：

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|------------|------------------|------------------|
| 其他金融資產—非流動 | \$ 224,633 | 224,699 |
| 減：備抵呆帳 | <u>(224,633)</u> | <u>(224,699)</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |

應收款項(含催收款)備抵呆帳之變動如下：

| | 個別評估 之減損損失 | 組合評估 之減損損失 | 合 計 |
|----------------|-------------------|---------------|------------------|
| 103年1月1日餘額 | \$ 224,699 | 2,574 | 227,273 |
| 減損損失提列(迴轉) | <u>(66)</u> | <u>7,599</u> | <u>7,533</u> |
| 103年12月31日餘額 | <u>\$ 224,633</u> | <u>10,173</u> | <u>234,806</u> |
| 102年1月1日餘額 | \$ 396,467 | 9,565 | 406,032 |
| 減損損失迴轉 | (42,782) | (6,991) | (49,773) |
| 本年度因無法收回而沖銷之金額 | <u>(128,986)</u> | <u>-</u> | <u>(128,986)</u> |
| 102年12月31日餘額 | <u>\$ 224,699</u> | <u>2,574</u> | <u>227,273</u> |

民國一〇三年十二月三十一日之備抵呆帳中主要係因經濟環境不佳之影響且數個客戶宣佈破產或重整，預期數個客戶將無法償還未付餘額。基於歷史之付款行為以及廣泛分析標的客戶之信用評等，本公司對於帳齡超過約365天之應收帳款認列100%備抵呆帳，對於帳齡在365天內之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄估計無法回收之金額，截至民國一〇三年十二月三十一日止估計無法回收之金額計224,633千元。

本公司報導日已逾期帳列應收票據、應收帳款(含關係人)及其他應收款(含催收款)之帳齡分析如下：

| | <u>103.12.31</u> | | <u>102.12.31</u> | |
|------------|---------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 總 額 | 減 損 | 總 額 | 減 損 |
| 逾期0~30天 | \$ 407,045 | - | 754,805 | - |
| 逾期31~120天 | 408,394 | 1,954 | 178,405 | 2,081 |
| 逾期121~365天 | 8,220 | 8,219 | 1,210 | 493 |
| 逾期超過一年 | <u>224,633</u> | <u>224,633</u> | <u>224,699</u> | <u>224,699</u> |
| | <u>\$ 1,048,292</u> | <u>234,806</u> | <u>1,159,119</u> | <u>227,273</u> |

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)存 貨

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|---------|--------------------------|-----------------------|
| 原料 | \$ 274,531 | 56,207 |
| 在製品及半成品 | 23,415 | 46,598 |
| 製成品及商品 | <u>308,192</u> | <u>345,595</u> |
| | <u>\$ 606,138</u> | <u>448,400</u> |

民國一〇三年度及一〇二年度認列為銷貨成本及費用之存貨分別為18,737,268千元及18,953,902千元，其主要項目均為已出售存貨原納入其衡量之成本。

民國一〇三年度因存貨成本沖減至淨變現價值而認列之當期營業成本、因存貨盤盈而當期迴轉營業成本及存貨報廢而當期認列之營業成本合計為216,053千元。民國一〇二年度因先前導致存貨淨變現價值低於成本之部份因素業已消失，致淨變現價值增加而認列存貨跌價回升利益、因存貨盤虧及存貨報廢而當期認列之營業成本，綜上所述，民國一〇二年度當期迴轉營業成本合計為18,217千元。

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

本公司之存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，故本公司需運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。因科技快速變遷致淨變現價值波動，故可能產生重大變動。

(五)其他金融資產—流動及非流動

本公司其他金融資產之明細如下：

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|---------|--------------------------|-----------------------|
| 流動： | | |
| 定期存款 | \$ 292,445 | 795,697 |
| 其他應收款 | <u>58,624</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 351,069</u> | <u>795,697</u> |
| 非流動： | | |
| 受限制銀行存款 | \$ 7,500 | 22,000 |
| 存出保證金 | <u>3,626</u> | <u>4,186</u> |
| | <u>\$ 11,126</u> | <u>26,186</u> |

受限制銀行存款請詳附註八說明。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)備供出售金融資產－非流動

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|-----------|-------------------|------------------|
| 上市股票－友訊科技 | \$ 186,957 | 177,871 |
| 上櫃股票－致振企業 | - | 1,797 |
| | <u>\$ 186,957</u> | <u>179,668</u> |

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對其他綜合損益項目之影響如下：

| 報導日證券價格 | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|----------------|--------------------|-----------------|
| 上漲10% | <u>\$ 18,696</u> | <u>17,967</u> |
| 下跌10% | <u>\$ (18,696)</u> | <u>(17,967)</u> |

(七)以成本衡量之金融資產－非流動

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|----------------|------------------|------------------|
| 股票投資－TGC, Inc. | \$ - | - |
| 股票投資－快特公司 | 9,996 | 9,996 |
| | <u>\$ 9,996</u> | <u>9,996</u> |

本公司所持有之上述股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

本公司所持有之TGC, Inc. 及快特電波股票因無活絡市場公開報價，其公允價值無法可靠衡量，故以成本法衡量。因TGC, Inc. 持續虧損，已全數認列減損損失計16,985千元。

(八)採用權益法之長期股權投資

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|------|---------------------|------------------|
| 子公司 | \$ 3,480,634 | 3,053,382 |
| 關聯企業 | 100,965 | 124,965 |
| | <u>\$ 3,581,599</u> | <u>3,178,347</u> |

1. 子公司

請參閱民國一〇三年度合併財務報告。

2. 關聯企業

本公司於民國一〇一年十二月投資Delta Mobile Software, Inc.，依合約持續投資上述公司，因而取得該公司之重大影響力，帳列採權益法之長期股權投資。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司所享有關聯企業損益之份額彙總如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|-------------------|-------------|---------|
| 本公司所享有關聯企業本期損失之份額 | \$ (24,000) | (6,529) |

本公司之關聯企業其財務資訊彙總如下，該等財務資訊並未依本公司持有之所有權比例作調整：

| | 103.12.31 | 102.12.31 |
|---------|------------|-----------|
| 總資產 | \$ 104,417 | 87,423 |
| 總負債 | \$ 4,952 | 2,907 |
| 收入 | \$ 49,377 | 44,731 |
| 本期淨利(損) | \$ 7,261 | (3,989) |

3.本公司民國一〇三年度及一〇二年度所享有子公司及關聯企業損益之份額彙總如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|------|--------------|----------|
| 子公司 | \$ (88,971) | (76,773) |
| 關聯企業 | (24,000) | (6,529) |
| | \$ (112,971) | (83,302) |

本公司採權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

(九)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

| | 土 地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 辦公、運輸 及其他設備 | 總 計 |
|----------------|-----------|-----------|-----------|----------------|-----------|
| 成本： | | | | | |
| 民國103年1月1日餘額 | \$ - | 770,139 | 296,325 | 113,922 | 1,180,386 |
| 增 添 | - | 8,942 | 73,016 | 25,846 | 107,804 |
| 處 分 | - | (8,273) | (60,166) | (24,219) | (92,658) |
| 民國103年12月31日餘額 | \$ - | 770,808 | 309,175 | 115,549 | 1,195,532 |
| 民國102年1月1日餘額 | \$ 39,110 | 864,223 | 386,955 | 108,246 | 1,398,534 |
| 增 添 | - | 8,696 | 50,592 | 24,160 | 83,448 |
| 處 分 | (39,110) | (102,780) | (141,222) | (18,484) | (301,596) |
| 民國102年12月31日餘額 | \$ - | 770,139 | 296,325 | 113,922 | 1,180,386 |
| 折舊及減損損失： | | | | | |
| 民國103年1月1日餘額 | \$ - | 184,921 | 168,616 | 62,115 | 415,652 |
| 本期折舊 | - | 22,157 | 57,001 | 23,237 | 102,395 |
| 處 分 | - | (8,273) | (60,166) | (24,219) | (92,658) |
| 民國103年12月31日餘額 | \$ - | 198,805 | 165,451 | 61,133 | 425,389 |

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 土 地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 辦公、運輸 及其他設備 | 總 計 |
|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 民國102年1月1日餘額 | \$ - | 265,324 | 251,726 | 58,253 | 575,303 |
| 本期折舊 | - | 22,377 | 58,112 | 22,346 | 102,835 |
| 處 分 | - | (102,780) | (141,222) | (18,484) | (262,486) |
| 民國102年12月31日餘額 | \$ - | 184,921 | 168,616 | 62,115 | 415,652 |
| 帳面價值： | | | | | |
| 民國103年12月31日 | \$ - | 572,003 | 143,724 | 54,416 | 770,143 |
| 民國102年12月31日 | \$ - | 585,218 | 127,709 | 51,807 | 764,734 |
| 民國102年1月1日 | \$ 39,110 | 598,899 | 135,229 | 49,993 | 823,231 |

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

(十)無形資產

本公司無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

| | 商 譽 | 軟體應用 及其他 | 總 計 |
|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| 成 本： | | | |
| 民國103年1月1日餘額 | \$ 134,883 | 347,861 | 482,744 |
| 增添 | - | 76,208 | 76,208 |
| 民國103年12月31日餘額 | \$ 134,883 | 424,069 | 558,952 |
| 民國102年1月1日餘額 | \$ 134,883 | 293,892 | 428,775 |
| 增添 | - | 53,969 | 53,969 |
| 民國102年12月31日餘額 | \$ 134,883 | 347,861 | 482,744 |
| 攤銷及減損損失： | | | |
| 民國103年1月1日餘額 | \$ - | 279,839 | 279,839 |
| 本期攤銷 | - | 75,227 | 75,227 |
| 民國103年12月31日餘額 | \$ - | 355,066 | 355,066 |
| 民國102年1月1日餘額 | \$ - | 199,717 | 199,717 |
| 本期攤銷 | - | 80,122 | 80,122 |
| 民國102年12月31日餘額 | \$ - | 279,839 | 279,839 |
| 帳面價值： | | | |
| 民國103年12月31日餘額 | \$ 134,883 | 69,003 | 203,886 |
| 民國102年12月31日餘額 | \$ 134,883 | 68,022 | 202,905 |

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

1. 認列之攤銷

民國一〇三年度及一〇二年度無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|------|------------------|---------------|
| 營業成本 | \$ 1,935 | 2,003 |
| 營業費用 | <u>73,292</u> | <u>78,119</u> |
| 合計 | <u>\$ 75,227</u> | <u>80,122</u> |

2. 擔保

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十一) 短期借款

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|---------|---------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ - | <u>532,260</u> |
| 利率區間 | - | <u>1.03%~1.35%</u> |
| 未動支借款額度 | <u>\$ 2,702,340</u> | <u>1,611,200</u> |

(十二) 應付公司債

本公司於民國一〇〇年十月十四日發行國內第二次無擔保可轉換公司債。本公司可轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|--------------------------------------|--------------------|------------------|
| 可轉換公司債 | \$ 1,000,000 | 1,000,000 |
| 減：折價 | - | (8,803) |
| 累積已轉換金額 | <u>(1,000,000)</u> | <u>(854,400)</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>136,797</u> |
| 嵌入式衍生工具—買回權及賣回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債) | <u>\$ -</u> | <u>175</u> |
| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
| 嵌入式衍生工具—買回權及賣回權按公允價值再衡量之損益(列報於其他損失) | <u>\$ -</u> | <u>732</u> |
| 利息費用 | <u>\$ 427</u> | <u>4,048</u> |

發行條件說明如下：

1. 發行總額：發行總額上限為1,000,000千元，每張面額為100千元。依票面金額100.5%發行。
2. 發行期間：發行期間五年，自民國一〇〇年十月十四日開始發行，至民國一〇五年十月十三日到期。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.票面利率：年息0%。

4.轉換期間：債權人自本轉換債發行滿一個月之次日起，至到期日前十日止。

5.轉換價格及其調整：

本轉換債轉換價格之訂定，以一〇〇年十月五日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一個營業日、前三個營業日、前五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為基準價格，乘以120%之轉換溢價率，為計算轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)之依據。基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後，實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。發行時之轉換價格為每股新台幣20.6元。

本轉換債發行後，除本公司所發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份外，遇有本公司已發行(或私募)之普通股股份增加，本公司應依本轉換辦法所訂之公式調整本債券之轉換價格。

截至民國一〇三年十二月三十一日之應付公司債已全數轉換完成。

6.本公司對本債券之收回權：

- (1)本轉換債於自發行日起滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股股票在交易所之收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換債轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內通知債權人，按債券面額以現金收回該債券持有之本債券。
- (2)本轉換債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間通知債權人，按債券面額以現金收回該債券持有之本債券。

7.債券持有人的賣回權：

本轉換公司債以發行滿三年之日為債券持有人賣回基準日，債券持有人得於本轉換債發行滿三年的前三十日，以書面通知本公司股務代理機構要求本公司以債券面額將其所持有之本轉換債贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換債。

本公司於發行時將該認股權與負債分離，並分別認列為權益及負債。明細如下：

| 項 目 | |
|--------------------|-------------------|
| 轉換公司債發行總金額 | \$ 1,005,000 |
| 發行時嵌入式非權益衍生工具之公允價值 | (6,300) |
| 發行成本 | (5,000) |
| 發行時公司債公允價值 | (892,800) |
| 權益組成項目－認股權 | <u>\$ 100,900</u> |

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

分離上述嵌入式衍生工具後，本公司第二次無擔保可轉換公司債之有效利率為2.27%。

民國一〇三年度及一〇二年度第二次無擔保可轉換公司債轉換普通股情形，請詳附註六(十七)說明。

(十三)負債準備

| | 保 固 |
|----------------|--------------------------|
| 民國103年1月1日餘額 | \$ 209,205 |
| 當期新增之負債準備 | 259,603 |
| 當期使用之負債準備 | <u>(257,263)</u> |
| 民國103年12月31日餘額 | <u>\$ 211,545</u> |
| 民國102年1月1日餘額 | \$ 216,826 |
| 當期新增之負債準備 | 242,600 |
| 當期使用之負債準備 | <u>(250,221)</u> |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ 209,205</u> |

民國一〇三年度及一〇二年度之保固負債準備主要與網路產品銷售相關，保固負債準備係依據類似商品及服務之歷史保固資料估計，本公司預期該負債多數將於銷售之次一年度發生。

(十四)營業租賃

承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

| | 103.12.31 | 102.12.31 |
|-------|-------------------------|----------------------|
| 一年內 | \$ 8,176 | 8,168 |
| 一年至五年 | 32,704 | 32,672 |
| 五年以上 | <u>32,704</u> | <u>32,672</u> |
| | <u>\$ 73,584</u> | <u>73,512</u> |

本公司向科學工業園區管理局承租土地，依租賃合約，如遇政府調整地價，租金將隨同調整。除上述契約外，本公司尚有其他已簽訂之辦公室及員工宿舍租賃合約等。

民國一〇三年度及一〇二年度營業租賃列報於損益之費用分別為18,171千元及20,150千元。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)員工福利

1.確定福利計畫

本公司已認列確定福利義務負債之組成如下：

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|--------------|--------------------------|-----------------------|
| 義務現值總計 | \$ 540,887 | 530,884 |
| 計畫資產之公允價值 | <u>(175,929)</u> | <u>(171,674)</u> |
| 已認列之確定福利義務負債 | <u>\$ 364,958</u> | <u>359,210</u> |

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依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。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導期間結束日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計175,929千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇三年度及一〇二年度確定福利義務現值變動如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|--------------|--------------------------|-----------------------|
| 1月1日確定福利義務 | \$ 530,884 | 694,107 |
| 當期服務成本及利息 | 14,710 | 18,009 |
| 縮減利益 | - | (56,715) |
| 退休金支付數 | (1,506) | - |
| 精算利益 | <u>(3,201)</u> | <u>(124,517)</u> |
| 12月31日確定福利義務 | <u>\$ 540,887</u> | <u>530,884</u> |

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3) 計畫資產現值之變動

本公司民國一〇三年度及一〇二年度確定福利計畫資產現值之變動如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|-----------------|-------------------|----------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值 | \$ 171,674 | 209,241 |
| 計畫資產預計報酬 | 3,441 | 3,675 |
| 清償/縮減 | - | (41,582) |
| 退休金支付數 | (1,506) | - |
| 計劃參與者之提撥 | 1,500 | 1,499 |
| 精算(損)益 | 820 | (1,159) |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 175,929</u> | <u>171,674</u> |

(4) 認列為損益之費用

本公司民國一〇三年度及一〇二年度認列為損益之費用(利益)如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|----------|------------------|--------------|
| 當期服務成本 | \$ 4,100 | 5,862 |
| 利息成本 | 10,610 | 12,147 |
| 清償/縮減利益 | - | (15,133) |
| 計畫資產預計報酬 | (3,441) | (3,675) |
| | <u>\$ 11,269</u> | <u>(799)</u> |
| 計畫資產實際報酬 | <u>\$ 4,261</u> | <u>2,516</u> |

(5) 認列為其他綜合損益之精算損益

本公司民國一〇三年度及一〇二年度認列為其他綜合損益之精算損益如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|------------|--------------------|-----------------|
| 1月1日累積餘額 | \$ (21,797) | 101,561 |
| 本期認列利益 | (4,021) | (123,358) |
| 12月31日累積餘額 | <u>\$ (25,818)</u> | <u>(21,797)</u> |

(6) 精算假設

本公司所使用之主要精算假設如下：

A. 用於精算民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日確定福利義務現值者

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|----------|------------------|------------------|
| 折現率 | 2.00% | 2.00% |
| 計畫資產預期報酬 | 2.00% | 2.00% |
| 未來薪資增加 | 3.00% | 3.00% |

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

B.用於精算民國一〇三年度及一〇二年度確定福利計劃成本者

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|----------|--------------|--------------|
| 折現率 | 2.00% | 1.75% |
| 計畫資產預期報酬 | 2.00% | 1.75% |
| 未來薪資增加 | 3.00% | 4.00% |

(7)經驗調整之歷史資訊

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> | <u>101.12.31</u> | <u>101.1.1</u> |
|-----------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|
| 確定福利義務之現值 | \$ 540,887 | 530,884 | 694,107 | 634,561 |
| 計畫資產之公允價值 | (175,929) | (171,674) | (209,241) | (250,501) |
| 確定福利義務淨負債 | <u>\$ 364,958</u> | <u>359,210</u> | <u>484,866</u> | <u>384,060</u> |
| 確定福利計畫現值金額之經驗調整 | <u>\$ (3,201)</u> | <u>(1,330)</u> | <u>45,964</u> | <u>-</u> |
| 計畫資產公允價值金額之經驗調整 | <u>\$ (820)</u> | <u>1,159</u> | <u>2,761</u> | <u>-</u> |

本公司預計於民國一〇三年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為1,500千元。

- (8)計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含員工離職率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國一〇三年度報導日，本公司應計退休負債之帳面金額為364,958千元，當採用之折現率增減變動0.25%時，本公司認列之應計退休金負債增減變動如下：

| <u>精算假設</u> | <u>確定福利義務現值(利益)損失</u> | |
|-------------|-----------------------|-----------------|
| | <u>增加0.25%</u> | <u>減少0.25%</u> |
| 折現率 | <u>\$ (21,157)</u> | <u>22,143</u> |
| 調薪率 | <u>\$ 21,581</u> | <u>(20,738)</u> |

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞動部勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇三年度及一〇二年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為61,666千元及62,878千元。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之所得稅費用明細如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|-------------|-------------------------|-----------------------|
| 當期所得稅費用(利益) | | |
| 當期產生 | \$ 87,809 | 74,597 |
| 調整前期之當期所得稅 | <u>(2,044)</u> | <u>(19,938)</u> |
| | <u>85,765</u> | <u>54,659</u> |
| 遞延所得稅費用 | | |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | <u>(8,067)</u> | <u>66,054</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 77,698</u> | <u>120,713</u> |

本公司民國一〇三年度及一〇二年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|-------------------|-------------------------|----------------------|
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | <u>\$ 15,990</u> | <u>26,090</u> |

本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|-------------------|-------------------------|-----------------------|
| 稅前淨利 | <u>\$ 613,471</u> | <u>900,230</u> |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | 104,290 | 153,039 |
| 永久性差異調整 | 5,658 | 10,667 |
| 租稅獎勵 | (42,824) | (26,747) |
| 未分配盈餘加徵百分之十 | 12,114 | - |
| 其他 | <u>(1,540)</u> | <u>(16,246)</u> |
| | <u>\$ 77,698</u> | <u>120,713</u> |

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列為遞延所得稅資產

因本公司控制下列暫時性差異迴轉之時點，且預期於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅資產。其相關金額如下：

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|----------|--------------------------|-----------------------|
| 可減除暫時性差異 | <u>\$ 311,690</u> | <u>287,077</u> |

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇三年度及一〇二年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

| | 102.1.1 | 認列於 損益表 | 認列於 其他綜合 損益表 | 102.12.31 | 認列於 損益表 | 認列於 其他綜合 損益表 | 103.12.31 |
|----------|------------------|-----------------|--------------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|
| 備抵存貨跌價損失 | \$ 17,281 | (7,982) | - | 9,299 | 1,553 | - | 10,852 |
| 維修成本準備 | 24,574 | (865) | - | 23,709 | 266 | - | 23,975 |
| 應付退休金負債 | 13,095 | (13,095) | - | - | - | - | - |
| 其他 | 27,062 | (23,484) | - | 3,578 | 25,627 | - | 29,205 |
| | <u>\$ 82,012</u> | <u>(45,426)</u> | <u>-</u> | <u>36,586</u> | <u>27,446</u> | <u>-</u> | <u>64,032</u> |

遞延所得稅負債

| | 102.1.1 | 認列於 損益表 | 認列於 其他綜合 損益表 | 102.12.31 | 認列於 損益表 | 認列於 其他綜合 損益表 | 103.12.31 |
|-----------------------|--------------------|-----------------|--------------------|------------------|-----------------|--------------------|------------------|
| 採權益法之長期股權投資 | \$ (17,281) | (957) | - | (18,238) | (1,764) | - | (20,002) |
| 商譽 | (22,930) | - | - | (22,930) | - | - | (22,930) |
| 國外營運機構財務報表 換算之兌換利益 | (23,373) | - | (26,090) | (49,463) | - | (15,990) | (65,453) |
| 其他 | (4,147) | (19,671) | - | (23,818) | (17,615) | - | (41,433) |
| | <u>\$ (67,731)</u> | <u>(20,628)</u> | <u>(26,090)</u> | <u>(114,449)</u> | <u>(19,379)</u> | <u>(15,990)</u> | <u>(149,818)</u> |

3.截至民國一〇三年十二月三十一日止，本公司營利事業所得稅申報已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

| | 103.12.31 | 102.12.31 |
|---------------------|---------------------|------------------|
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘 | <u>\$ 1,739,138</u> | <u>2,037,327</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 205,007</u> | <u>252,282</u> |
| | 103年度 (預計) | 102年度 (實際) |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>15.09%</u> | <u>13.07%</u> |

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

民國一〇三年十二月三十一日之股東可扣抵稅額帳戶係依據民國一〇三年八月二十二日台財稅字第10300053470號函規定，上市、上櫃公司依證券交易法第28條之2規定購買庫藏股票，嗣因註銷庫藏股票所產生之損失，其依財務會計準則公報規定沖抵資本公積，不足數再沖抵87年度或以後年度之累積未分配盈餘者，該沖抵之未分配盈餘所含之可扣抵稅額，無須自當年度股東可扣抵稅額帳戶餘額中減除。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)資本及其他權益

本公司民國一〇三年度及一〇二年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

| | 普 通 股 | |
|------------|----------------|----------------|
| | 103年度 | 102年度 |
| 1月1日期初餘額 | 484,961 | 493,831 |
| 轉換公司債轉換 | 8,000 | 2,592 |
| 買回庫藏股 | (9,824) | (11,462) |
| 12月31日期末餘額 | <u>483,137</u> | <u>484,961</u> |

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為6,600,000千元(含保留供發行員工認股權證500,000千元)，實收股本分別為4,971,271千元及4,917,727千元。

1. 普通股發行

本公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日第二次無擔保公司債面額分別計145,600千元及47,200千元轉換普通股8,000千股及2,592千股。截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，第二次無擔保公司債計1,000,000千元及854,400千元已轉換普通股計49,785千股及41,785千股(其中0千股及2,571千股尚未完成法定程序，帳列預收股本分別為0千元及25,714千元)。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

| | 103.12.31 | 102.12.31 |
|------------------|---------------------|------------------|
| 發行股票溢價 | \$ 961,727 | 982,821 |
| 公司債認股權 | - | 14,691 |
| 長期股權投資按權益法認列資本公積 | 29 | 29 |
| 轉換公司債轉換溢價 | 1,016,032 | 958,632 |
| 轉換公司債轉換認股權轉列(註) | 212,977 | 198,287 |
| 轉換公司債—其他 | 14,964 | 14,964 |
| | <u>\$ 2,205,729</u> | <u>2,169,424</u> |

註：本公司發行可轉換公司債產生之資本公積—認股權，依公司債轉換普通股時等比例轉列。

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4.特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

5.盈餘分派及股利政策

本公司章程規定，每年決算，如有盈餘，分派基準如下：

- (1)提繳稅款。
- (2)彌補以往年度虧損。
- (3)提存百分之十為法定盈餘公積。
- (4)依證券交易法提列或迴轉特別盈餘公積。
- (5)董事酬勞金得依扣除一至四款規定數額後提撥百分之一。
- (6)員工紅利就扣除一至四款規定數額後提撥百分之十至二十二點五，其中員工股票紅利分配對象得包括本公司之從屬公司員工。
- (7)扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

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，並依據公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及當年度資本支出是否自外界取得足夠資金因應等因素，以議定股東股票紅利及現金紅利之調整比例；惟股東現金股利分派之比例不低於總股利之百分之十。

本公司民國一〇三年度一〇二年度員工紅利估列金額分別為96,668千元及112,377千元，董事酬勞估列金額分別為5,686千元及6,610千元，並列報為各該期間之營業成本或營業費用。

本公司於民國一〇三年六月二十日及一〇二年六月十四日經股東常會決議分派民國一〇二年度及一〇一年度之盈餘，分派之每股股利、員工紅利及董事酬勞如下：

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 102年度 | 101年度 |
|------------------------|-------------------|----------------|
| 分派予普通股業主之股利： | | |
| 現金(每股股利分別為1.36元及1.15元) | \$ <u>663,265</u> | <u>555,680</u> |
| 員工紅利－現金紅利 | \$ 112,377 | 94,118 |
| 董事酬勞 | <u>6,610</u> | <u>5,536</u> |
| | <u>\$ 118,987</u> | <u>99,654</u> |

上述民國一〇二年度及一〇一年度盈餘分配情形與本公司財務報告認列金額並無差異。

本公司民國一〇四年三月十六日經董事會擬議民國一〇三年度盈餘分配案，分派之每股股利為1.20元，員工分紅及董事酬勞分別為96,668千元及5,686千元，上述盈餘分配情形尚待股東會決議，相關資訊可俟本公司相關會議決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

6.庫藏股票

本公司實施庫藏股制度，於證券交易所買回本公司股份，茲依買回原因列示其增減變動如下：

| 收回原因 | 103年度 | | | |
|-------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| | 期初股數 | 本期增加 | 本期註銷 | 期末股數 |
| 轉讓予員工 | 9,383 | - | - | 9,383 |
| 維護公司信用與股東權益 | - | 9,824 | 5,217 | 4,607 |
| 合計 | <u>9,383</u> | <u>9,824</u> | <u>5,217</u> | <u>13,990</u> |

| 收回原因 | 102年度 | | | |
|-------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | 期初股數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末股數 |
| 轉讓予員工 | - | 9,383 | - | 9,383 |
| 維護公司信用與股東權益 | 20,000 | 2,079 | 22,079 | - |
| 合計 | <u>20,000</u> | <u>11,462</u> | <u>22,079</u> | <u>9,383</u> |

單位：千股

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

7.其他權益

| | 國外營運機構 財務報告換算 之兌換差額 | 備供出售 金融資產 未實現評價損益 |
|----------------|---------------------------|-------------------------|
| 民國103年1月1日 | \$ 57,201 | (253,923) |
| 外幣換算差異(稅後淨額) | 78,068 | - |
| 備供出售金融資產未實現損益 | - | 8,374 |
| 民國103年12月31日餘額 | \$ 135,269 | (245,549) |
| 民國102年1月1日 | \$ (70,184) | (251,678) |
| 外幣換算差異(稅後淨額) | 127,385 | - |
| 備供出售金融資產未實現損益 | - | (2,245) |
| 民國102年12月31日餘額 | \$ 57,201 | (253,923) |

(十八)每股盈餘

1.基本每股盈餘

| | 103年度 | 102年度 |
|---------------------|-------------------|----------------|
| 歸屬於本公司普通股之本期淨利 | \$ 535,773 | 779,517 |
| 普通股加權平均流通在外股數 | | |
| 1月1日流通在外普通股 | \$ 484,961 | 493,831 |
| 庫藏股之影響 | (4,725) | (7,440) |
| 可轉換公司債轉換之影響 | 7,567 | 250 |
| 12月31日普通股加權平均流通在外股數 | \$ 487,803 | 486,641 |
| 基本每股盈餘(元) | \$ 1.10 | 1.60 |

2.稀釋每股盈餘

| | 103年度 | 102年度 |
|-------------------------|-------------------|----------------|
| 歸屬於本公司之本期淨利(基本) | \$ 535,773 | 779,517 |
| 可轉換公司債之稅後利息費用 | 355 | 3,360 |
| 歸屬於本公司普通股之本期淨利(稀釋) | \$ 536,128 | 782,877 |
| 普通股加權平均流通在外股數(基本) | \$ 487,803 | 486,641 |
| 可轉換公司債轉換之影響 | 433 | 10,342 |
| 尚未經股東會決議且得採股票發行之員工分紅 | 8,218 | 7,832 |
| 12月31日普通股加權平均流通在外股數(稀釋) | \$ 496,454 | 504,815 |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ 1.08 | 1.55 |

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)收入

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之收入明細如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|------|----------------------|-------------------|
| 商品銷售 | <u>\$ 21,696,523</u> | <u>22,186,081</u> |

(二十)其他收入及支出

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之其他收入及支出明細如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|----------|------------------|---------------|
| 利息收入 | \$ 12,723 | 15,757 |
| 股利收入 | 9,899 | 9,854 |
| 資金貸與利息收入 | 21,403 | 13,515 |
| 其他收入及支出 | <u>23,878</u> | <u>15,087</u> |
| | <u>\$ 67,903</u> | <u>54,213</u> |

(廿一)其他利益及損失

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之其他利益及損失明細如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|------------|-------------------|----------------|
| 金融資產評價損益淨額 | \$ (273,485) | (116,587) |
| 外幣兌換損益淨額 | <u>404,604</u> | <u>144,148</u> |
| | <u>\$ 131,119</u> | <u>27,561</u> |

(廿二)財務成本

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之財務成本明細如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|---------|-----------------|---------------|
| 公司債利息費用 | \$ 427 | 4,048 |
| 借款等利息費用 | <u>1,714</u> | <u>19,364</u> |
| | <u>\$ 2,141</u> | <u>23,412</u> |

(廿三)金融工具

1.金融工具之種類

金融資產

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|------------------------|------------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產： | | |
| 指定透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 690 | 5,904 |
| 備供出售金融資產(包含以成本衡量之金融資產) | <u>196,953</u> | <u>189,664</u> |

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|------------|----------------------------|-------------------------|
| 放款及應收款： | | |
| 現金及約當現金 | \$ 1,288,949 | 492,785 |
| 應收帳款(含關係人) | 6,021,492 | 7,319,881 |
| 其他應收款－關係人 | <u>1,342,814</u> | <u>817,208</u> |
| 小計 | <u>8,653,255</u> | <u>8,629,874</u> |
| 其他金融資產－流動 | <u>351,069</u> | <u>795,697</u> |
| 其他金融資產－非流動 | <u>11,126</u> | <u>26,186</u> |
| 合 計 | <u>\$ 9,213,093</u> | <u>9,647,325</u> |

(2)金融負債

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|--------------------|----------------------------|-------------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債： | | |
| 指定透過損益按公允價值衡量之金融負債 | <u>\$ 131,148</u> | <u>51,487</u> |
| 攤銷後成本衡量之金融負債： | | |
| 短期借款 | - | 532,260 |
| 應付款項(含關係人) | 2,883,472 | 2,328,509 |
| 其他應付款－關係人 | 190,279 | 89,858 |
| 應付費用 | 235,452 | 278,455 |
| 應付公司債(含一年內到期) | <u>-</u> | <u>136,797</u> |
| 小計 | <u>3,309,203</u> | <u>3,365,879</u> |
| 合 計 | <u>\$ 3,440,351</u> | <u>3,417,366</u> |

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為9,016,140千元及9,457,661千元。

(2)信用風險集中狀況

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。民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日本公司應收帳款餘額中分別有76%及73%係來自三家客戶，使本公司有信用風險顯著集中情形。本公司持續瞭解客戶之信用狀況，且已定期評估應收帳款回收之可能性並提列適當備抵呆帳。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

| | 帳面金額 | 合約 現金流量 | 6個月 以內 | 6-12 個月 | 1-2年 | 2-5年 |
|-------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|------------------|------|------|
| 103年12月31日 | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 應付帳款 | \$ 367,094 | (367,094) | (367,094) | - | - | - |
| 應付帳款－關係人 | 2,516,378 | (2,516,378) | (2,516,378) | - | - | - |
| 其他應付款－關係人 | 190,279 | (190,279) | (190,279) | - | - | - |
| 應付費用 | 235,437 | (235,437) | (235,437) | - | - | - |
| 衍生金融負債 | | | | | | |
| 換匯換利合約： | | | | | | |
| 流出 | 109,288 | (3,075,807) | (3,075,807) | - | - | - |
| 流入 | (688) | 3,183,254 | 3,183,254 | - | - | - |
| 外匯選擇權合約： | | | | | | |
| 流出 | 21,860 | (1,823,400) | (1,823,400) | - | - | - |
| 流入 | (2) | 1,897,200 | 1,897,200 | - | - | - |
| | \$ 3,439,646 | (3,127,941) | (3,127,941) | - | - | - |
| 102年12月31日 | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 發行無擔保公司債 | \$ 136,797 | (136,797) | - | (136,797) | - | - |
| 無擔保銀行借款 | 532,260 | (534,844) | (534,844) | - | - | - |
| 應付帳款 | 791,689 | (791,689) | (791,689) | - | - | - |
| 應付款項－關係人 | 1,536,820 | (1,536,820) | (1,536,820) | - | - | - |
| 其他應付款項－關係人 | 89,858 | (89,858) | (89,858) | - | - | - |
| 應付費用 | 278,455 | (278,455) | (278,455) | - | - | - |
| 衍生金融負債 | | | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動及非流動 | | | | | | |
| | 175 | (175) | - | (175) | - | - |
| 換匯換利合約： | | | | | | |
| 流出 | 47,419 | (4,241,274) | (4,241,274) | - | - | - |
| 流入 | (4,321) | 4,281,376 | 4,281,376 | - | - | - |
| 外匯選擇權合約： | | | | | | |
| 流出 | 3,893 | (353,852) | (353,852) | - | - | - |
| 流入 | (1,583) | 358,200 | 358,200 | - | - | - |
| | \$ 3,411,462 | (3,324,188) | (3,187,216) | (136,972) | - | - |

本公司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。

4.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

| | 103.12.31 | | | 102.12.31 | | |
|--------------|------------|--------|-----------|-----------|--------|-----------|
| | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 |
| 金融資產 | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | \$ 262,219 | 31.62 | 8,291,365 | 247,328 | 29.85 | 7,378,015 |
| 人民幣 | 64,220 | 5.0993 | 327,477 | 72,565 | 4.9306 | 357,789 |

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 103.12.31 | | | 102.12.31 | | |
|--------------|-----------|--------|-----------|-----------|--------|-----------|
| | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 |
| 日圓 | 10,157 | 0.2653 | 2,695 | 65,986 | 0.2852 | 18,819 |
| 金融負債 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | 92,648 | 31.62 | 2,929,530 | 85,047 | 29.85 | 2,538,653 |

(2)敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣及日圓貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年度及一〇二年度之稅前淨利將分別增加或減少284,464千元及243,145千元。兩期分析係採用相同基礎。

5.利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加或減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇三年度及一〇二年度之稅前淨利將減少或增加0千元及1,331千元，主因係本公司之變動利率借款。

6.公允價值

(1)本公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括應收款(含關係人帳款)、其他金融資產—流動/非流動、短期借款、應付款(含關係人帳款)及應付費用，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公允價值；因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。

(2)除上述金融資產及負債外，本公司其餘非衍生性金融資產及負債之公允價值資訊如下：

| | 103.12.31 | | 102.12.31 | |
|------------------|-----------|------|-----------|---------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | 帳面金額 | 公允價值 |
| 金融負債： | | | | |
| 應付公司債(含一年內到期公司債) | \$ - | - | 136,797 | 168,241 |

(3)本公司估計上述金融資產及負債公允價值所使用之方法及假設如下：

應付公司債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。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為估計及假設之資訊一致，且該資訊為本公司可取得者。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- B.第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- C.第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

| | <u>第一級</u> | <u>第二級</u> | <u>第三級</u> | <u>合計</u> |
|-------------------|------------|------------|------------|-----------|
| 103年12月31日 | | | | |
| 資產 | | | | |
| 衍生性金融資產－流動 | \$ - | 690 | - | 690 |
| 備供出售金融資產－非流動 | 186,957 | - | - | 186,957 |
| 負債 | | | | |
| 衍生性金融負債－流動 | - | 131,148 | - | 131,148 |
| 102年12月31日 | | | | |
| 資產 | | | | |
| 衍生性金融資產－流動 | - | 5,904 | - | 5,904 |
| 備供出售金融資產－非流動 | 179,668 | - | - | 179,668 |
| 負債 | | | | |
| 衍生性金融負債－流動及非流動 | - | 51,487 | - | 51,487 |
| 應付公司債(含一年內到期公司債) | 168,241 | - | - | 168,241 |

(廿四)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責及監督本公司之風險管理架構並訂有風險管理政策與程序。內部稽核人員協助董事會扮演監督角色，該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制政策或制度及程序，並將覆核結果報告予董事會。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.信用風險

本公司已建立授信政策，依該政策在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。採購限額依個別客戶建立，此限額經定期覆核。未符合本公司基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與本公司進行交易。

本公司對應收帳款及其他應收款並未要求擔保品。

4.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。

本公司從事衍生性金融商品交易即在規避淨資產及淨負債之匯率變動風險，因到期時有相對之現金流入或流出，故預期無重大之流動性風險。另本公司部份投資屬於以成本衡量之權益商品金融資產由於均無活絡市場，故預期具有流動性風險。

5.市場風險

本公司所從事之衍生性金融商品交易採經濟避險以規避本公司所持有外幣資產或負債之匯率風險，其因匯率變動產生之損益會與被避險項目產生抵銷效果，因此通常市場風險低。本公司持有上市公司之股票係分類為備供出售金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於該權益證券之市場價格變動風險。

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

本公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，並因此產生金融負債。所有交易之執行均遵循董事會之指引。

(1)匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、歐元、美元及人民幣。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與本公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係人民幣及美元。在此情況，提供經濟避險而無須簽訂衍生工具，因此並未採用避險會計。

有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，本公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

(2)利率風險

本公司持有浮動利率之資產與負債，因而產生現金流量利率暴險。

(3)權益工具價格

變動風險詳附註六(六)。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)其他市價風險

本公司除了為支應預期之耗用及銷售需求外，並未簽訂商品合約；該等商品合約非採淨額交割。

(廿五)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積、保留盈餘及非控制權益。

民國一〇三年度及一〇二年度資本報酬率分別為5.50%及8.09%；同期間加權平均利息費用占附息借款之比率分別為0%至3.64%。報導日之負債資本比率如下：

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|-----------|---------------------|------------------|
| 負債總額 | \$ 4,791,378 | 4,545,826 |
| 減：現金及約當現金 | <u>(1,288,949)</u> | <u>(492,785)</u> |
| 淨負債 | <u>\$ 3,502,429</u> | <u>4,053,041</u> |
| 權益總計 | <u>\$ 9,683,098</u> | <u>9,787,000</u> |
| 負債資本比率 | <u>36.17%</u> | <u>41.41%</u> |

本公司買回庫藏股之主要目的係維護公司信用及股東權益或轉讓予員工。庫藏股之買賣決定係由董事會會按「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」議定；本公司並未有明定之買回庫藏股計畫。

截至一〇三年十二月三十一日，本年度本公司資本管理之方式並未改變。

(廿六)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之非現金交易投資及籌資活動如下：

可轉換公司債轉換為普通股，請詳附註六(十七)。

七、關係人交易

(一)母子公司間關係

本公司之子公司明細下：

| 子公司名稱 | 設立地 | 業主權益(持股%) | |
|---|----------------|-----------|-----------|
| | | 103.12.31 | 102.12.31 |
| Alpha Holdings Inc. (Alpha Holdings) | Cayman Islands | 100.00% | 100.00% |
| Alpha Solutions Co., Ltd. (Alpha Solutions) | Japan | 100.00% | 100.00% |
| Alpha Networks Inc. (Alpha USA) | CA USA | 100.00% | 100.00% |
| Darson Trading Limited (Darson) | 香港 | - | 100.00% |
| 網磁科技股份有限公司(網磁科技) | 新竹縣 | 100.00% | 100.00% |
| Alpha Networks (Hong Kong) Limited (Alpha HK) | 香港 | 100.00% | 100.00% |
| Alpha Technical Services Inc. (ATS) | CA USA | 100.00% | 100.00% |

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 子公司名稱 | 設立地 | 業主權益(持股%) | |
|---|----------------|-----------|-----------|
| | | 103.12.31 | 102.12.31 |
| Alpha Networks NL B.V. (Alpha NL) | 荷蘭 | 100.00% | 100.00% |
| Universal Networks Trading Limited (Universal) (註1) | Samoa | 100.00% | 100.00% |
| Global Networks Trading Limited (Global) | Samoa | 100.00% | 100.00% |
| Alpha Technical Services Japan Inc. (ATSJ) (註2) | Japan | 100.00% | 100.00% |
| D-Link Asia Investment Pte. Ltd. (D-Link Asia) | Singapore | 100.00% | 100.00% |
| 明瑞電子(成都)有限公司(明瑞電子) | 四川省成都市 | 100.00% | 100.00% |
| Alpha Investment Pte. Ltd. (Alpha Investment) | Cayman Islands | 100.00% | 100.00% |
| 東莞明瑞電子有限公司(東莞明瑞) | 廣東省東莞市 | 100.00% | 100.00% |
| 東莞明冠電子有限公司(東莞明冠) | 廣東省東莞市 | 100.00% | 100.00% |
| 明泰電子科技(常熟)有限公司(明泰常熟) | 江蘇省常熟市 | 100.00% | 100.00% |
| 常熟明振技術服務有限公司(常熟明振) | 江蘇省常熟市 | 100.00% | 100.00% |
| 深圳九四三熙貿易有限公司(深圳九四三熙貿易) | 廣東省深圳市 | 100.00% | - |

註1：Universal原由本公司直接持有，民國一〇二年明泰集團組織重整後改由Alpha Holdings持有。

註2：ATSJ於民國一〇三年十二月二十六日召開股東臨時會決議解散清算，本公司評估解散清算之進行不致導致減損之發生，截至民國一〇三年十二月三十一日止，相關法定程序仍在進行中。

(二)母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|-------------|----------------------|-------------------|
| 對本公司具重大影響力者 | \$ 8,407,391 | 8,244,534 |
| 子公司 | 5,165,884 | 4,774,318 |
| 關聯企業 | 2,477 | 3,304 |
| | <u>\$ 13,575,752</u> | <u>13,022,156</u> |

本公司銷貨予關係人之價格係以一般市場價格為基準，考量銷售區域、銷售數量不同等因素而酌予調整。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇三年度及一〇二年度售予一般客戶約定收款期間均為30~75天；對主要關係人約定收款期間均為60~120天，且必要時得予以延展，但對Alpha Solutions及Alpha NL約定收款期間為210~240天。

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，本公司與採權益法評價之聯屬公司間因銷貨交易所產生之未實現銷貨毛利淨變動數分別為16,282千元及3,837千元。

2.進貨

本公司向關係人進貨金額如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|-----|----------------------|-------------------|
| 子公司 | <u>\$ 18,473,082</u> | <u>16,921,484</u> |

本公司向關係人進貨付款條件為30~90天，與一般廠商付款條件及進貨價格並無重大差異。

本公司透過Global代明泰常熟採購原料，待明泰常熟生產後，再由本公司向明泰常熟購回成品，並轉銷售予本公司之客戶。本公司民國一〇三年度及一〇二年度以成本計價方式透過Global代明泰常熟採購金額分別計3,324,646千元及2,268,107千元，惟在財務報告表達時不認列銷貨收入及銷貨成本。

本公司透過Universal代東莞明冠採購原料，待東莞明冠生產後，再由本公司向東莞明冠購回成品，並轉銷售予本公司之客戶。民國一〇三年度及一〇二年度本公司透過Universal銷售代採購原料予東莞明冠，係以成本計價，金額分別計209,735千元及1,173,290千元。上述交易業於財務報告表達時不認列銷貨收入及銷貨成本。上述交易產生之應收及應付帳款互抵以淨額收付。

3.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|--------|-------------|---------------------|------------------|
| 應收關係人款 | 對本公司具重大影響力者 | \$ 2,475,960 | 2,346,983 |
| 應收關係人款 | 子公司 | 2,223,141 | 3,127,493 |
| 應收關係人款 | 關聯企業 | <u>1,563</u> | <u>3,339</u> |
| | | <u>\$ 4,700,664</u> | <u>5,477,815</u> |

4.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|--------|-------|---------------------|------------------|
| 應付關係人款 | 子公司 | <u>\$ 2,516,378</u> | <u>1,536,820</u> |

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

5. 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及未結清餘額如下：

| | | 103年度 | 102年度 |
|-------|-------|------------------|---------------|
| 子公司 | | <u>\$ 18,303</u> | <u>21,042</u> |
| 帳列項目 | 關係人類別 | 103.12.31 | 102.12.31 |
| 其他應付款 | 子公司 | <u>\$ 4,311</u> | <u>4,991</u> |

6. 勞務提供及其他支出

本公司因業務往來而支付予關係人之產品售後維修、權利金、研究費及各項服務費等支出明細及未結清餘額如下：

| | | 103年度 | 102年度 |
|-------------|-------------|-------------------|----------------|
| 對本公司具重大影響力者 | | \$ 30,368 | 31,955 |
| 子公司 | | 511,056 | 534,929 |
| | | <u>\$ 541,424</u> | <u>566,884</u> |
| 帳列項目 | 關係人類別 | 103.12.31 | 102.12.31 |
| 其他應付款 | 對本公司具重大影響力者 | \$ 8,383 | 10,748 |
| 其他應付款 | 子公司(註) | 103,281 | 64,846 |
| | | <u>\$ 111,664</u> | <u>75,594</u> |

註：截至民國一〇二年十二月三十一日止，預付ATS維修費為3,449千元，帳列其他流動資產項下。

7. 財產交易

(1) 本公司向關係人購置設備及未結清餘額之資訊彙列如下：

| | | 103年度 | 102年度 |
|-------------|-------------|---------------|-----------|
| 對本公司具重大影響力者 | | <u>\$ 998</u> | <u>-</u> |
| 帳列項目 | 關係人類別 | 103.12.31 | 102.12.31 |
| 其他應付款 | 對本公司具重大影響力者 | <u>\$ 877</u> | <u>-</u> |

(2) 本公司出售機器設備予關係人及未結清餘額之資訊彙列如下：

| | | 103年度 | 102年度 |
|-------|-------|---------------|--------------|
| 子公司 | | <u>\$ 439</u> | <u>6,594</u> |
| 帳列項目 | 關係人類別 | 103.12.31 | 102.12.31 |
| 其他應收款 | 子公司 | <u>\$ 460</u> | <u>2,356</u> |

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇三年度及一〇二年度因上述交易所產生之未實現利益分別為0千元及4,497千元，並按效益年限分五年承認出售利益。民國一〇三年度及一〇二年度已實現利益分別約為2,015千元及1,813千元。截至民國一〇三年與一〇二年十二月三十一日止，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分別為5,216千元及7,230千元。

8. 資金貸與

本公司因子公司營運需要而借出款項，截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，期末餘額為1,328,040千元及805,950千元，帳列其他應收款項－關係人項下。

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，期末應收利息為13,718千元及8,902千元，帳列其他應收款項－關係人項下。

本公司資金貸與關係人之平均利率為1.15%~3%，且均為無擔保放款，經評估後無須提列呆帳費用。

9. 背書保證

本公司對關係人背書保證餘額之資訊彙列如下：

| | 單位：千元 | |
|--------|-------------------|--------------------|
| | 103.12.31 | 102.12.31 |
| 子公司(註) | <u>USD 49,000</u> | <u>USD 34,000</u> |
| 子公司 | <u>JPY -</u> | <u>JPY 230,000</u> |

註：明泰常熟於民國一〇一年一月十九日及一〇二年四月十五日與台北富邦銀行及兆豐國際商業銀行分別簽訂合約借款美金10,000千元之融資額度；依合約規定，本公司(連帶保證人)於借款期間，半年度及年度合併財務報告應維持特定之流動比率、負債比率及利息保障倍數等財務比率。如連帶保證人之部份財務比率未達上述規定，則視同違約情事，額度將重新檢討。本公司民國一〇三年度及一〇二年度合併財務報告，符合其財務比率限制。

10. 各項墊款

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司因與關係人間相互墊付款項而尚未結清之其他應收(付)款項－關係人彙列如下：

| | 103.12.31 | 102.12.31 |
|-----|--------------------|----------------|
| 子公司 | <u>\$ (73,427)</u> | <u>(9,273)</u> |
| 子公司 | <u>\$ 1</u> | <u>-</u> |

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

11.其他

(1)本公司向關係人簽訂廠房租賃合約資訊彙列如下：

本公司與友訊科技簽訂廠房租賃合約，向關係人承租位於台北市內湖區之辦公室，相關租賃計付之租金支出及其他應付關係人款項明細如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|-------------|-------|-------|
| 對本公司具重大影響力者 | \$ - | 38 |

截至民國一〇三年與一〇二年十二月三十一日款項皆已全數付清。

(2)關係人向本公司簽訂廠房租賃合約資訊彙列如下：

本公司與網磁訂有測試機台租賃合約，相關租賃計付之租金收入及其他應收關係人款項明細如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|-----|--------|-------|
| 子公司 | \$ 567 | - |

| 帳列項目 | 關係人類別 | 103.12.31 | 102.12.31 |
|----------|-------|-----------|-----------|
| 其他應收關係人款 | 子公司 | \$ 595 | - |

(四)主要管理階層人員薪酬

| | 103年度 | 102年度 |
|--------|-----------|--------|
| 短期員工福利 | \$ 43,750 | 46,197 |
| 退職後福利 | 397 | 492 |
| | \$ 44,147 | 46,689 |

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱 | 質押擔保標的 | 103.12.31 | 102.12.31 |
|------------------------|--------------|-----------|-----------|
| 定期存款(帳列其他金融資產 —非流動) | 作為擔保進口 稅捐 | \$ 7,500 | 22,000 |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，本公司為取得銀行融資及外匯交易額度而存放於銀行之本票總額分別為4,515,490千元及4,091,846千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別 性 質 別 | 103年度 | | | 102年度 | | |
|----------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
| | 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 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 322,263 | 1,030,271 | 1,352,534 | 341,701 | 1,099,378 | 1,441,079 |
| 勞健保費用 | 28,567 | 81,912 | 110,479 | 30,052 | 83,834 | 113,886 |
| 退休金費用 | 17,268 | 55,667 | 72,935 | 14,613 | 47,466 | 62,079 |
| 其他員工福利費用 | 13,513 | 56,838 | 70,351 | 14,846 | 37,658 | 52,504 |
| 折舊費用 | 32,894 | 69,501 | 102,395 | 36,615 | 66,220 | 102,835 |
| 攤銷費用 | 1,935 | 73,292 | 75,227 | 2,003 | 78,119 | 80,122 |

本公司民國一〇三年度及一〇二年度平均員工人數分別為1,514人及1,613人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關訊如下：

1. 資金貸與他人：

| 編號 | 貸出資金 之公司 | 貸 與 對 象 | 往來 科目 | 是否 為關 係人 | 本 期 最高餘額 | 期 末餘額 | 實 際 動支餘額 | 利 率 區 間 | 資金貸 與性質 | 業務往來 金 額 | 有無逾期 進資金必 要之原因 | 提列備抵 呆帳金額 | 擔 保 品 名 稱 | 價 值 | 對個別對象 資金貸與 限 額 | 資金貸與 總 限 額 |
|----|------------------|------------------|------------|----------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------|------------|-------------|----------------------|--------------|--------------|-----|----------------------|--------------------|
| 0 | 本公司 | Alpha Investment | 其他應收帳項-關係人 | 是 | 632,400 (USD20,000千元) | 347,820 (USD11,000千元) | 316,200 (USD10,000千元) | 1.15%-3% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 968,309 (1E2) | 3,873,239 (1E3) |
| 0 | 本公司 | 明泰常熱 | 同上 | 是 | 316,200 (USD10,000千元) | - | - | 1.5% 3% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | - (1E2) | - (1E3) |
| 0 | 本公司 | D-Link Aisa | 同上 | 是 | 442,680 (USD14,000千元) | 158,100 (USD5,000千元) | - | 1.5% 3% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 968,309 (1E2) | 3,873,239 (1E3) |
| 0 | 本公司 | 東莞明瑞 | 同上 | 是 | 158,100 (USD5,000千元) | 158,100 (USD5,000千元) | 158,100 (USD5,000千元) | 1.5% 3% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 968,309 (1E2) | 3,873,239 (1E3) |
| 0 | 本公司 | Alpha HK | 同上 | 是 | 442,680 (USD14,000千元) | 442,680 (USD14,000千元) | 442,680 (USD14,000千元) | 1.5% 3% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 968,309 (1E2) | 3,873,239 (1E3) |
| 0 | 本公司 | Alpha Holdings | 同上 | 是 | 695,640 (USD22,000千元) | 411,060 (USD13,000千元) | 411,060 (USD13,000千元) | 1.15%-3% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 968,309 (1E2) | 3,873,239 (1E3) |
| 1 | Alpha Holdings | 明泰常熱 | 同上 | 是 | 284,580 (USD9,000千元) | - | - | 1.5% 3% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | - (1E4) | - (1E4) |
| 2 | Alpha Investment | 明泰常熱 | 同上 | 是 | 284,580 (USD9,000千元) | - | - | 1.5% 3% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | - (1E4) | - (1E4) |
| 3 | Alpha Investment | 東莞明瑞 | 同上 | 是 | 158,100 (USD5,000千元) | - | - | 1.5% 3% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | - (1E4) | - (1E4) |

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 是否為關聯人 | 本期最高餘額 (USD1,200千元) | 期末餘額 (USD500千元) | 實際動支餘額 (USD14,000千元) | 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之原因 | 抵押品 | | 對個別對象之資金貸與限額 (註4) | 資金貸與總限額 (註4) |
|----|------------------|------------------|------------|--------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------|--------|--------|---------------|-----|----|----------------------|-------------------|
| | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 3 | D-Link Aisa | Alpha Investment | 其他應收款項-關聯人 | 是 | 37,944 (USD1,200千元) | 15,810 (USD500千元) | - | 1.15%-3% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | 6,179,102 (註4) | 6,179,102 (註4) |
| 3 | D-Link Aisa | 明泰常務 | 同上 | 是 | 205,530 (USD6,500千元) | - | - | 1.5% 3% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | 6,179,102 (註4) | 6,179,102 (註4) |
| 4 | Alpha HK | 明泰常務 | 同上 | 是 | 442,680 (USD14,000千元) | 442,680 (USD14,000千元) | 442,680 (USD14,000千元) | 1.5% 3% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | 4,643,771 (註4) | 4,643,771 (註4) |
| 5 | 明瑞電子(成都) | 東莞明瑞 | 同上 | 是 | 73,430 (RMB14,400千元) | - | - | 5%-6% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | 1,528,265 (註4) | 1,528,265 (註4) |
| 6 | Alpha Holdings | 明泰常務 | 同上 | 是 | 411,060 (USD13,000千元) | 411,060 (USD13,000千元) | 411,060 (USD13,000千元) | 1.15%-3% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | 4,795,278 (註4) | 4,795,278 (註4) |
| 7 | Alpha Investment | 明泰常務 | 同上 | 是 | 316,200 (USD10,000千元) | 316,200 (USD10,000千元) | 316,200 (USD10,000千元) | 1.15%-3% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | 757,914 (註4) | 757,914 (註4) |

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

- (1)有業務往來者請填1。
(2)有短期融通資金之必要者請填2。

註2：有短期融通資金之必要者，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。

註3：有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值之百分之四十為限。

註4：Alpha HK、Alpha Holdings、Alpha Investment、明瑞電子及D-Link Asia與最終母公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，其總貸與金額及對個別貸與金額均以不超過資金貸與公司淨值之百分之三百為限。

2.為他人背書保證：

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業背書保證限額 | 本期最高背書保證餘額 (USD8,000千元) | 期末背書保證餘額 (USD4,000千元) | 實際動支金額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 原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 |
|----|-----------|---------|----------------------|-------------|----------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------|-----------------------|-----------|--------------|--------------|------------|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | 東莞明瑞 | Alpha Investment之子公司 | 2,904,929 | 242,320 (USD8,000千元) | 126,480 (USD4,000千元) | - | - | 1.31% | 4,841,549 | Y | N | Y |
| 0 | 本公司 | 明泰常務 | Alpha HK之子公司 | 2,904,929 | 1,422,900 (USD45,000千元) | 1,422,900 (USD45,000千元) | 948,600 (USD30,000千元) | - | 14.69% | 4,841,549 | Y | N | Y |
| 0 | 本公司 | 東莞明瑞 | D-Link Asia之子公司 | 2,904,929 | 30,463 (USD1,000千元) | - | - | - | % | 4,841,549 | Y | N | Y |

註1：本公司單一企業背書保證之限額以不逾本公司淨值百分之三十為限。

註2：本公司累計對外背書保證總額以未達本公司淨值百分之五十為限。

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)：

| 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 | 持股比例 | 公允價值 | |
| 本公司 | 友訊科技股票 | 對本公司採權益法之投資公司 | 備供出售金融資產-非流動 | 10,051 | 186,957 | 1.52 | 186,957 | |
| 本公司 | TGC, Inc.股票 | 無 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 500 | - | 1.83 | - | |
| 本公司 | 快特公司股票 | 無 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 1,229 | 9,996 | 1.64 | 8,136 | 註 |

註：徐民國一〇三年十二月三十一日之淨值。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係人 | 期初 | | 買入 | | 賣出 | | | | 期末 | |
|----------|-----------|--------|----------|-----|---------|-----------|---------|---------|----|----|------|------|---------|-----------|
| | | | | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 售價 | 帳面成本 | 處分損益 | 股數 | 金額(註1) |
| 本公司 | Alpha HK | 長期股權投資 | Alpha HK | 關係人 | 417,431 | 1,239,459 | 109,980 | 422,154 | - | - | - | - | 527,411 | 1,547,924 |
| Alpha HK | 明泰常熱(註2) | 長期股權投資 | 明泰常熱 | 關係人 | - | 1,144,652 | - | 359,280 | - | - | - | - | - | 1,416,236 |

註1：係包含本期依長期股權投資認列之投資損益、累積換算調整數等金額。

註2：為有限公司。

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。

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。

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 | 交易對象名稱 | 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 | D-Link International | 友訊科技及其子公司共同持有之子公司 | (銷貨) | (7,640,414) | (35)% | 90天 | - | 註 | 2,264,885 | 38% | |
| 本公司 | Alpha USA | 本公司之子公司 | (銷貨) | (5,001,438) | (23)% | 120天 | - | 註 | 1,178,823 | 20% | |
| 本公司 | 友訊科技 | 對本公司採權益法之投資公司 | (銷貨) | (633,243) | (3)% | 90天 | - | 註 | 190,575 | 3% | |
| 本公司 | D-Link Systems | 友訊科技及其子公司共同持有之子公司 | (銷貨) | (133,734) | (1)% | 90天 | - | 註 | 20,499 | - % | |
| 本公司 | 東莞明瑞 | 間接持有之子公司 | (銷貨) | (120,683) | (1)% | 90天 | - | 註 | 39,230 | 1% | |
| 本公司 | Universal | 間接持有之子公司 | 進貨 | 7,483,167 | 33% | 90天 | - | 註 | (861,739) | (30)% | |
| 本公司 | 明泰常熱 | 間接持有之子公司 | 進貨 | 10,957,037 | 49% | 90天 | - | 註 | (1,644,596) | (57)% | |
| 東莞明瑞 | 友訊上海 | 友訊科技間接之子公司 | (銷貨) | (435,598) | (38)% | 90天 | - | | 114,770 | 25% | |
| Global | 明泰常熱 | 子公司對子公司 | (銷貨) | (8,839,204) | (100)% | 120天 | - | | 2,006,130 | 100% | |
| Universal | 東莞明冠 | 子公司對子公司 | 進貨 | 7,483,167 | 62% | 90天 | - | | (861,739) | (30)% | |

註：詳附註七與關係人之間之重大交易事項說明。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額(註) | 提列備抵呆帳金額 | 備註 |
|-----------|----------------------|-------------------|-----------|------|-----------|------|------------------|----------|----|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | | |
| 本公司 | D-Link International | 友訊科技及其子公司共同持有之子公司 | 2,264,885 | 3.69 | 110,790 | - | 1,300,234 | - | |
| 本公司 | Alpha USA | 本公司之子公司 | 1,178,823 | 4.16 | - | - | 1,087,552 | - | |
| 本公司 | 友訊科技 | 對本公司採權益法之投資公司 | 190,575 | 2.16 | 5,773 | - | 95,292 | - | |
| 本公司 | Global | 本公司之子公司 | 989,504 | 2.35 | 196,264 | - | 352,459 | - | |
| 東莞明瑞 | 友訊上海 | 友訊科技間接持有之子公司 | 114,770 | 3.21 | 7,656 | - | 43,425 | - | |
| Universal | 本公司 | 子公司對母公司 | 861,739 | 9.78 | - | - | 861,739 | - | |
| 明泰常熱 | 本公司 | 子公司對母公司 | 1,644,596 | 8.82 | - | - | 1,644,596 | - | |

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 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 | | 應收關係人款項期後收回金額(註) | 提列備抵呆帳金額 | 備註 |
|-----------|-----------|---------|-----------|------|-----------|------|------------------|----------|----|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | | |
| 東莞明冠 | Universal | 子公司對子公司 | 861,739 | 9.78 | - | - | 861,739 | - | |
| Global | 明泰常熟 | 子公司對子公司 | 2,006,130 | 3.65 | 219,937 | - | 1,547,599 | - | |

註：係截至民國一〇四年三月十日之收回情形。

9.從事衍生工具交易：除詳附註六(二)外，餘衍生工具交易詳下說明：

- (1)東莞明冠 民國一〇三年度因衍生金融工具之公允價值變動而認列已實現損失計2,525千元及未實現評價利益0千元。截至民國一〇三年十二月三十一日止，衍生金融工具皆已到期。
- (2)明泰常熟民國一〇三年度因衍生金融工具之公允價值變動而認列已實現損失計7,883千元及未實現評價利益0千元。截至民國一〇三年十二月三十一日止，衍生性金融工具皆已到期。
- (3)Alpha HK民國一〇三年度因衍生金融工具之公允價值變動而認列已實現損失計3,580千元及未實現評價損失735千元。截至民國一〇三年十二月三十一日止，尚未到期之衍生金融工具明細說明如下：

103.12.31

| 名目 | 本金(千元) | 幣別 | 到期日 |
|----------|-----------|--------|--------|
| 結構型衍生性商品 | USD 1,000 | 美元兌人民幣 | 104.01 |

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇三年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

| 投資公司名 | 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 | 本期編列之投資損益 | 備註 |
|----------------|-----------------|----------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|---------|---------|-----------|-----------|-----------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 本公司 | Alpha Holdings | Cayman Islands | 控股公司 | 1,730,289 | 1,730,289 | 54,377 | 100.00% | 1,593,554 | 65,970 | 68,922 | |
| 本公司 | Alpha Solutions | Japan | 網路設備進出口買賣及技術支援服務 | 5,543 | 5,543 | 1 | 100.00% | 29,340 | 2,500 | 2,500 | |
| 本公司 | Alpha USA | CA USA | 明泰科技公司 在美國地區製造、行銷及採購服務 | 51,092 | 51,092 | 1,500 | 100.00% | 104,581 | 6,318 | 6,318 | |
| 本公司 | 明磁科技 | 新竹縣 | 用電設備檢測維護業等 | 1,000 | 1,000 | 100 | 100.00% | 790 | (58) | (58) | |
| 本公司 | Alpha HK | 香港 | 控股公司 | 2,094,853 | 1,672,699 | 527,411 | 100.00% | 1,547,924 | (170,386) | (170,386) | |
| 本公司 | ATS | CA USA | 提供售後支援服務 | 260,497 (USD8,100千元) | 260,497 (USD8,100千元) | 8,100 | 100.00% | 175,894 | 5,140 | 5,140 | |
| 本公司 | Alpha NL | 荷蘭 | 網路設備進出口買賣 | 20,735 (EUR500千元) | 20,735 (EUR500千元) | 500 | 100.00% | 15,562 | (1,883) | (1,883) | |
| 本公司 | Global | Samoa | 電子產品進出口買賣 | - | - | 1,000 | 100.00% | ±3 | (11) | (11) | |
| 本公司 | ATSJ | Japan | 提供售後支援服務 | 19,560 | 19,560 | 1 | 100.00% | 12,989 | 487 | 487 | |
| 本公司 | DMS | USA | 通訊產品研發設計、生產及銷售 | 131,495 (USD4,499千元) | 131,495 (USD4,499千元) | 299 | 30.44% | 100,965 | (2,739) | (24,000) | |
| Alpha Holdings | D-Link Asia | Singapore | 對各種生產事業之投資 | 1,155,509 ±2 | 1,155,509 | 59,989 | 100.00% | 2,059,701 | 72,846 | ±1 | |

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(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 | 本期編列之投資損益 | 備註 |
|----------------|------------------|----------------|----------|---------------------------|---------------------------|--------|---------|-------------|-----------|-----------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| Alpha Holdings | Alpha Investment | Cayman Islands | 控股公司 | 308,625 (USD 10,040千元) | 308,625 (USD 10,040千元) | 10,040 | 100.00% | 252,638 | 59,251 | 註1 | |
| Alpha Holdings | Universal | Samoa | 電子產品進出買賣 | - | - | 1,000 | 100.00% | (1,223,346) | (94,693) | 註1 | |

註1：已透過子公司認列。

註2：係包括先前友訊科技已投資D-Link Asia 218,631千元。

註3：已沖轉應收關係人款項22千元。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

| 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 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期編列投資損益(註2) | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回投資收益 |
|-----------|----------------|-----------|------|-----------------|-------------|----|-----------------|-----------|-----------------|--------------|-----------|--------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 明瑞電子 | 網路產品研發設計、生產及銷售 | 420,426 | 註1 | 420,426 | - | - | 420,426 | 28,566 | 100.00% | 28,566 | 509,422 | - |
| 東莞明冠 | 網路產品生產及銷售 | 787,496 | 註1 | 741,084 | - | - | 741,084 註6 | 82,727 | 100.00% | 82,727 | 1,813,581 | - |
| 東莞明瑞 | 網路產品生產及銷售 | 307,326 | 註1 | 307,326 | - | - | 307,326 | 59,184 | 100.00% | 59,184 | 252,382 | - |
| 明泰常熟 | 網路產品研發設計、生產及銷售 | 1,925,920 | 註1 | 1,566,640 | 359,280 | - | 1,925,920 | (139,016) | 100.00% | (139,016) | 1,416,235 | - |
| 常熟明振 | 提供售後支援服務 | 179,782 | 註1 | 101,748 | 62,874 | - | 164,622 註7 | (26,915) | 100.00% | (26,915) | 130,949 | - |
| 深圳九四三熙貿易 | 網路產品銷售 | 2,409 | 註8 | - | - | - | - | (305) | 100.00% | (305) | 2,210 | - |

2.赴大陸地區投資限額：

| 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 |
|------|----------------------|--------------|--------------------|
| 本公司 | 3,261,784 註3,4 | 4,671,245 | 註5 |

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係依會計師查核之財務報告認列投資損益。

註3：係未包括友訊科技先前已間接對東莞明冠匯出累積投資金額計HKD69,387千元(折合新台幣約303,055千元)。

註4：本公司間接投資之子公司通盈貿易(深圳)有限公司已於民國九十七年三月清算各項權利義務完畢並註銷登記。本公司對其累計匯出金額9,828千元扣減匯回股款4,367千元計5,461千元，依投審會規定仍需計入累計自台灣匯出赴大陸地區金額。

註5：本公司已於民國一〇二年六月十九日取得經濟部經授工字第10200065900號「營運總部認定函」依據投審會九十七年八月二十九日修正「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定不受大陸投資限額之規定。

註6：其中46,412千元係由D-Link Asia 之自有資金投資，故不計入本期期末自台灣匯出累積投資金額。

註7：其中15,160千元係由Alpha HK之自有資金投資，故不計入本期期末自台灣匯出累積投資金額。

註8：係大陸被投資公司直接投資之大陸公司。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.重大交易事項：

本公司民國一〇三年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一〇三年度合併財務報告。

明泰科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|------|--|----------------------------|
| 現金 | 零用金及庫存現金(註) TWD:100,000元、HKD:2,110元、USD:3,531元、 JPY:1,779,000元、GBP:2,715元、EUR:3,210元、 RMB:100,534元 | \$ 1,463 |
| 銀行存款 | 支票及活期存款(註) TWD:100,550,438元、EUR:919.96元、 USD:14,057,033.14元、HKD:872.12元、 JPY:178,007元、RMB:539,293.37元 | 547,869 |
| 銀行存款 | 定期存款 | 31,769 |
| 約當現金 | 附買回債券 | <u>707,848</u> |
| | 合 計 | <u><u>\$ 1,288,949</u></u> |

註：資產負債表日兌換率如下：

| | | | |
|----------|----------|------------|-----------|
| 美金：31.62 | 港幣：4.09 | 人民幣：5.0993 | 日圓：0.2653 |
| 歐元：38.55 | 英鎊：49.36 | | |

**透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債—流動
明細表**

「透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債」—流動相關資訊請參閱附註六(二)。

明泰科技股份有限公司
應收票據及帳款明細表
民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 客 戶 名 稱 | 金 額 |
|---------------------|----------------------------|
| H公司 | \$ 156,082 |
| L公司 | 121,291 |
| E公司 | 109,422 |
| F公司 | 100,309 |
| J公司 | 86,989 |
| K公司 | 69,356 |
| A公司 | 64,054 |
| M公司 | 57,167 |
| 其他(個別金額均在本科目餘額5%以下) | <u>566,331</u> |
| | 1,331,001 |
| 減：備抵呆帳 | <u>(10,173)</u> |
| 合 計 | <u><u>\$ 1,320,828</u></u> |

註1：應收帳款均係營業活動而產生。

註2：應收關係人帳款並未包含於上述貨款內，明細請詳財務報表附註七。

明泰科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 | | 備 註 |
|---------|--------------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| | 成 本 | 淨變現價值 | |
| 製成品及商品 | \$ 320,198 | | 存貨淨變現價值之依據 請詳個體財務報告附註 四(七)之說明。 |
| 減：備抵損失 | <u>(12,006)</u> | | |
| 小 計 | <u>308,192</u> | 333,393 | |
| 在製品及半成品 | 37,186 | | |
| 減：備抵損失 | <u>(13,771)</u> | | |
| 小 計 | <u>23,415</u> | 23,441 | |
| 原料及物料成本 | 376,427 | | |
| 減：備抵損失 | <u>(101,896)</u> | | |
| 小 計 | <u>274,531</u> | 278,852 | |
| | <u>\$ 606,138</u> | <u>635,686</u> | |

其他金融資產－流動及非流動明細表

「其他金融資產－流動及非流動」相關資訊請參閱附註六(五)。

明泰科技股份有限公司
 採用權益法之長期股權投資變動明細表
 民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 被投資事業名稱 | 期 初 餘 額 | | 本期增加 | | 投 資 (損)益 | 本期沖減 | | 累 積 換 算 調 整 數 | 期 末 餘 額 | | | 提供擔保 或 質 押 情 形 |
|-----------------|---------|---------------------|---------|----------------|------------------|-------------|---------------|------------------|--------------|------------------|---|----------------------|
| | 股數 | 金 額 | 股數 | 金 額 | | 應收關係 人款項 | 投資 | | 持 股 比 例 % | 金 額 | | |
| 子公司： | | | | | | | | | | | | |
| Alpha Holdings | 54,377 | \$ 1,497,856 | - | - | 68,922 | - | 26,776 | 54,377 | 100.00 | 1,593,554 | 無 | |
| Alpha Solutions | 1 | 29,200 | - | - | 2,500 | - | (2,360) | 1 | 100.00 | 29,340 | 無 | |
| Alpha USA | 1,500 | 92,737 | - | - | 6,318 | - | 5,526 | 1,500 | 100.00 | 104,581 | 無 | |
| 網磁科技 | 100 | 848 | - | - | (58) | - | - | 100 | 100.00 | 790 | 無 | |
| Alpha HK | 417,431 | 1,239,459 | 109,980 | 422,154 | (170,386) | - | 56,697 | 527,411 | 100.00 | 1,547,924 | 無 | |
| ATS | 8,100 | 161,127 | - | - | 5,140 | - | 9,627 | 8,100 | 100.00 | 175,894 | 無 | |
| Alpha NL | 500 | 18,592 | - | - | (1,883) | - | (1,147) | 500 | 100.00 | 15,562 | 無 | |
| Global | 1,000 | - | - | - | (11) | 11 | - | 1,000 | 100.00 | - | 無 | |
| ATSJ | 1 | 13,563 | - | - | 487 | - | (1,061) | 1 | 100.00 | 12,989 | 無 | |
| | | 3,053,382 | | 422,154 | (88,971) | 11 | 94,058 | | | 3,480,634 | | |
| 關聯企業： | | | | | | | | | | | | |
| DMS | 299 | 124,965 | - | - | (24,000) | - | - | 299 | 30.44 | 100,965 | 無 | |
| | | <u>\$ 3,178,347</u> | | <u>422,154</u> | <u>(112,971)</u> | <u>11</u> | <u>94,058</u> | | | <u>3,581,599</u> | | |

明泰科技股份有限公司
備供出售金融資產－非流動變動明細表
民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元
股數單位：千股

| 名 稱 | 期 初 | | 本期增加 | | 本期減少 | | 金融商 品已實 | 金融商 品未實 | 期 末 | | 提供擔保 或質 押情形 |
|--------|-------|-------------------|------------|----------|-------------|----------------|------------|--------------|--------|----------------|-------------------|
| | 股 數 | 帳面價值 | 股 數 | 金 額 | 股數 | 金額 | 現損益 | 現損益 | 股 數 | 帳面價值 | |
| 友訊科技股票 | 9,854 | \$ 177,871 | 197 (註) | - | - | - | - | 9,086 | 10,051 | 186,957 | 無 |
| 致振企業股票 | 61 | 1,797 | - | - | (61) | (1,995) | 910 | (712) | - | - | 無 |
| | | <u>\$ 179,668</u> | | <u>-</u> | <u>(61)</u> | <u>(1,995)</u> | <u>910</u> | <u>8,374</u> | | <u>186,957</u> | |

註：係獲配被投資公司之股票股利。

明泰科技股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元
股數單位：千股

| 名 稱 | 期 初 餘 額 | | 本 期 增 加 | | 本 期 減 少 | | 期 末 餘 額 | | 提供擔保或 質押情形 |
|---------------|---------|-----------------|---------|----------|---------|----------|---------|--------------|---------------|
| | 股 數 | 帳面價值 | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 帳面價值 | |
| TGC, Inc. (註) | 500 | \$ - | - | - | - | - | 500 | - | 無 |
| 快特電波 | 1,229 | <u>9,996</u> | - | <u>-</u> | - | <u>-</u> | 1,229 | <u>9,996</u> | 無 |
| | | <u>\$ 9,996</u> | | <u>-</u> | | <u>-</u> | | <u>9,996</u> | |

註：係以前年度已全數認列減損損失。

明泰科技股份有限公司
不動產、廠房及設備變動明細表
民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

「不動產、廠房及設備」相關資訊請參閱附註六(九)。

無形資產變動明細表

「無形資產」相關資訊請參閱附註六(十)。

應付帳款明細表
民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 廠 商 名 稱 | 金 額 |
|---------------------|-------------------|
| 丁公司 | \$ 89,448 |
| 丙公司 | 86,932 |
| 戊公司 | 26,508 |
| 其他(個別金額均在本科目餘額5%以下) | 164,206 |
| | <u>\$ 367,094</u> |

明泰科技股份有限公司

應付費用明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 |
|---------------------|-------------------|
| 勞健保費 | \$ 31,531 |
| 研究費 | 18,460 |
| 軟體修繕費 | 15,166 |
| 其他(個別金額均在本科目餘額5%以下) | 170,280 |
| | <u>\$ 235,437</u> |

其他流動負債明細表

| 項 目 | 金 額 |
|---------------------|-------------------|
| 暫收貨款 | \$ 164,046 |
| 應付設備款 | 25,016 |
| 其他(個別金額均在本科目餘額5%以下) | 14,303 |
| | <u>\$ 203,365</u> |

明泰科技股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 數量(個/台/套) | 金 額 |
|-----------|-----------|-----------------------------|
| 區域都會網路產品 | 1,243,307 | \$ 8,465,599 |
| 無線網路產品 | 9,339,949 | 5,248,807 |
| 行動與寬頻網路產品 | 2,875,096 | 1,677,228 |
| 數位多媒體網路產品 | 2,757,948 | 2,900,444 |
| 其他網路相關產品 | | <u>3,404,445</u> |
| 銷貨收入淨額 | | <u>\$ 21,696,523</u> |

明泰科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 |
|----------------------------|-----------------------------|
| 期初原料 | \$ 135,634 |
| 加：本期進料 | 5,562,541 |
| 盤盈 | 26 |
| 減：出售原料成本 | 4,406,235 |
| 部門領用轉列各項費用 | 31,099 |
| 原料報廢 | 161,411 |
| 期末原料 | <u>376,427</u> |
| 本期原料耗用 | 723,029 |
| 直接人工 | 52,602 |
| 製造費用 | <u>704,188</u> |
| 製造成本 | 1,479,819 |
| 加：期初在製品及半成品 | 60,393 |
| 本期購入 | 25,113 |
| 減：期末在製品及半成品 | 37,186 |
| 出售半成品成本 | 11,928 |
| 部門領用轉列各項費用 | 36,686 |
| 報廢 | <u>13,538</u> |
| 在製品及半成品成本 | 1,465,987 |
| 加：期初製成品 | 361,773 |
| 本期購入 | 16,895,338 |
| 減：期末製成品 | 320,198 |
| 部門領用轉列各項費用 | 28,281 |
| 報廢 | <u>22,857</u> |
| 製成品銷貨成本 | 18,351,762 |
| 加：出售原料及半成品成本 | 4,418,163 |
| 存貨跌價損失 | 18,273 |
| 存貨報廢損失 | 197,806 |
| 存貨盤盈 | (26) |
| 減：原出售子公司存貨再買回成本、代購原料沖銷數及其他 | <u>4,032,657</u> |
| 銷貨成本 | <u><u>\$ 18,953,321</u></u> |

明泰科技股份有限公司

推銷費用明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 |
|--------------------------|--------------------------|
| 薪 資 支 出 | \$ 215,391 |
| 外 銷 費 用 | 82,944 |
| 樣 品 費 | 20,624 |
| 其 他 費 用(個別金額均在本科目餘額5%以下) | <u>125,868</u> |
| | <u><u>\$ 444,827</u></u> |

管理費用明細表

| 項 目 | 金 額 |
|--------------------------|--------------------------|
| 薪 資 支 出 | \$ 176,671 |
| 各 項 攤 銷 | 50,814 |
| 勞 務 費 | 38,988 |
| 其 他 費 用(個別金額均在本科目餘額5%以下) | <u>103,176</u> |
| | <u><u>\$ 369,649</u></u> |

明泰科技股份有限公司

研究發展明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 |
|--------------------------|----------------------------|
| 薪 資 支 出 | \$ 643,895 |
| 研 究 測 試 費 | 507,149 |
| 其 他 費 用(個別金額均在本科目餘額5%以下) | <u>231,839</u> |
| | <u><u>\$ 1,382,883</u></u> |

其他收益及費損淨額明細表

「其他收益及費損」相關資訊請參閱附註六(二十)。

財務成本明細表

「財務成本」相關資訊請參閱附註六(廿二)。

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

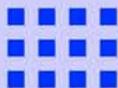
「員工福利、折舊、折耗及攤銷費用」相關資訊請參閱附註十二。

明泰科技股份有限公司



董事長：李中旺





Striving for Partners' Success

ALPHA
Alpha Networks Inc.

Headquarters

No.8 Li-shing 7th Rd., Science-based
Industrial Park, Hsinchu, Taiwan, R.O.C.

Tel:886-3-563-6666

Fax:886-3-563-6789

<http://www.alphanetworks.com>