

明泰科技股份有限公司

104 年度年報

查詢年報網址：
公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>
明泰公司年報網址：<http://www.alphanetworks.com>



中華民國105年5月2日 刊印



一、公司發言人

	發言人	代理發言人
姓名	黃韻文	許銘栗
職稱	協理	資深經理
聯絡電話	(03)5636666	(03)5636666
電子郵件信箱	Yunwen_Huang @alphanetworks.com	Johnson_hsu@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	江蘇省常熟市高新技術產業開發區銀通路 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)成飛大道廣富路 168 號 15 幢	86-28-87323668
美國子公司	3180 De La Cruz Blvd. Suite 110 Santa Clara, CA 95054	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	42
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	45
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	46
肆、 募資情形	47
一、 資本及股份	47
二、 公司債辦理情形	57
三、 特別股辦理情形	57
四、 海外存託憑證辦理情形	57
五、 員工認股權憑證辦理情形	57
六、 限制員工權利新股辦理情形	57
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	57
八、 資金運用計畫執行情形	57
伍、 營運概況	58

一、 業務內容	58
二、 市場及產銷概況	66
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	74
四、 環保支出資訊	74
五、 勞資關係	74
六、 重要契約	76
陸、 財務概況	77
一、 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	77
二、 最近五年度財務分析	85
三、 最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告	93
四、 最近年度財務報告	94
五、 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	94
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	94
柒、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	94
一、 財務狀況	94
二、 財務績效	95
三、 現金流量	96
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響	97
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	97
六、 風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止	97
七、 其他重要事項	101
捌、 特別記載事項	102
一、 關係企業相關資料	102
二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	102
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	102
四、 其他必要補充說明事項	102
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	102

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

一、104 年度營業結果

(一)104 年度營業計劃實施成果

回顧 104 年，整體經濟情勢變動仍然劇烈，公司也同時面臨了產業競爭的挑戰。104 年度合併營收為新台幣 229.95 億元，較前一年度減少約 1.2%，主要是因為無線網路及寬頻網路產品營收下滑影響。不過，公司來自企業級及資料中心交換器產品之營收，於 104 年度仍有顯著成長，整體交換器產品佔公司營收比重也已攀升至 54%。公司於去年已積極進行諸項營運及流程改善措施，使公司在本業的營運仍能維持獲利，104 年度營業利益為新台幣 0.98 億元。惟全年營運仍因業外之減損損失而產生虧損，稅後淨損新台幣 3.40 億元，表現不盡理想。為了具體提升公司的競爭優勢及獲利能力，除了增進營運效率，公司仍將持續優化產品組合，並擴大先進技術與新產品之研發，為未來的成長佈局。網通產業仍充滿新商機，相信以公司深厚的技術能量，加上高度的效率與執行力，必能再創輝煌。

(二) 預算執行情形

本公司 104 年度未對外公開財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

104 年全年度合併營收為新台幣 229.95 億元，較前一年度減少約 1.2%；合併毛利率為 12.61%；合併稅後淨損為新台幣 3.40 億元，相當於每股淨損新台幣 0.74 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，104 年度的研究發展重點如下：

1. 領先市場研發更高速傳輸規格及高密度埠數之雲端資料中心交換器。
2. 開發交換器虛擬程序軟體(Hypervisor)及軟體模組化，提升公司競爭優

勢。

3. 發展智慧雷達感測技術，佈局車聯網商機，並拓展至其他領域之應用。
4. 因應智慧家庭及物聯網趨勢，開發整合多樣無線網路傳輸技術及雲端管理功能之智能無線開道器、感測器及網路監控攝影機。
5. 在行動寬頻方面，持續開發整合 LTE/Wi-Fi 的小型基地台 (Small Cell) 以及 IAD 產品。
6. 強化信號完整性技術與電源完整性技術，以及整合射頻電路與天線技術的設計開發。

二、本年度營業計劃概要

(一) 本年度經營方針

1. 持續積極優化人員配置、組織、與流程，提高營運效率。
2. 強化與客戶及供應商的夥伴關係，建立互利雙贏的營運模式。
3. 落實成本精實專案，降低原物料成本、製程與物流成本，以贏取標案與提高毛利。
4. 改善產品組合，開發高階利基型產品，提升公司附加價值。
5. 加大先進技術與新產品之研發，提供客戶完整解決方案，掌握產業商機。

(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，105 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

公司深耕乙太網路交換器技術已超過 20 年以上，具豐富軟硬體技術能力，並熟稔 ODM、JDM 等合作模式。產品以資料中心交換器及企業級交換器為主，傳輸速度從 1G、10G、25G、40G 到 100G，規格從獨立型、可堆疊型、虛擬機架式交換器到機架式交換器，皆有開發設計與量產出貨經驗。隨著大數據應用、雲端服務、影音傳輸風潮，匯聚至雲端資料中心的網路數據流量不斷增加；日益增加的頻寬需求，皆需透過資料中心交換器做網路數據交換，也不斷催生更高傳輸速度與容量交換器

的發展。此外，企業無線網路也因頻寬高於 3Gbps，逐漸引發支援 PoE(乙太網路供電)之 2.5G/5G 交換器的需求。

2. 無線網路事業體

隨著智慧型行動裝置的普及與移動數據流量快速增加，加上全球電信業者的推動，Wi-Fi 無線熱點與路由器需求持續高速成長。由於影音資料朝向高解析度發展，加上無線影音的使用日益普及，使得無線傳輸流量遽增，促使無線傳輸規格 802.11ac 的滲透率不斷攀升，並且往傳輸速率可高達 6.9Gbps 與 MU-MIMO 的規格邁進。另外，在智慧家庭及物聯網的發展潮流下，智能無線開道器產品趨勢也朝向雲端管理及整合多樣無線網路傳輸技術，如 Wi-Fi、ZigBee、Z-Wave、藍芽等，以串連智慧家庭連網產品。而不同射頻訊號間干擾問題的解決及天線設計的優化，皆需積累深厚之研發技術能力。這些市場需求發展趨勢，都將有利於公司在中高階無線網路產品及整合型產品的業務拓展上脫穎而出。

3. 行動與寬頻網路事業體

由於傳統有線寬頻 ADSL 技術已無法滿足家庭連網的頻寬需求，電信業者持續加速推動 ADSL 升級至 VDSL/VDSL2，為網通產業帶來設備升級商機。而光纖到家(FTTH)難以一時大規模快速實現，電信業者也將採用新一代有線寬頻標準 G.fast 技術與光纖到分配點(FTTdp)相互搭配的佈建方式，以實現高速、低成本的有線寬頻網路。在行動寬頻領域，全球電信業者持續推動 4G 行動上網服務，LTE CPE 的需求預期將湧現，Small Cell 的需求也會有所成長。公司可望在 LTE 與 Wi-Fi 整合的產品上展現技術優勢。未來，隨著物聯網應用崛起，也將推進 5G 技術的發展。公司將持續著重於新技術之開發，積極爭取全球電信市場標案。

4. 數位多媒體網路事業體

網路監控攝影機(IP-Cam)是未來家庭物聯網的核心，為此事業體的發展重心。公司具軟硬體開發設計能力，也累積多年系統整合經驗，能提供品牌廠、居家保全系統業者或智慧家庭服務提供商完整的解決方案。此外，因應個人與企業私有雲的數位資料儲存需求，今年在網路儲存設備

(NAS)產品的開發上，將與客戶合作推出更多系列的產品，滿足消費者及中小企業用戶的需求。在 IP-STB 產品方面，將持續朝 4K 規格發展，以因應超高畫質電視解析度的需求。在即將盛行的物聯網時代，家庭無線網路的覆蓋愈形重要；電力線(PLC)網路 HomePlug AV2 規格因其 1Gbps 以上之速度，可與高速無線網路結合，串起家庭所有的網路設備。

5. 企業行動方案事業體

公司自 102 年初投資成立企業行動方案事業體，開發智慧雷達感測器產品，切入先進駕駛輔助系統(ADAS)市場，掌握未來車聯網之商機。由於智慧雷達對於移動、距離、速度的偵測精準度高，公司也規劃將雷達技術拓展至車用以外領域的應用，提供客戶各種不同的解決方案。

(三)重要產銷政策

公司的產銷策略重點為：

1. 優化產能配置及導入生產自動化，提升生產效能與競爭力。
2. 強化供應鏈管理策略，建構成本競爭優勢。
3. 依據各事業體之策略規劃，優化產品組合並拓展新市場。

三、未來公司發展策略

為維持營收及獲利雙方面的穩定，本公司長期發展策略如下：

- (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面臨挑戰。

(二)法規環境：

無特殊影響。

(三)總體經營環境

總體經濟發展依然充滿著不確定性，為企業經營帶來挑戰。不過，從網通產業基本面來看，全球網路流量持續成長的趨勢，仍將帶動網路基礎建設的佈建及升級需求。展望未來，在物聯網多元化的應用與發展驅動下，無論是連網裝置的激增，或是龐大的數據流量，都讓網通產業仍充滿新商機和長期成長動能。

由衷感謝所有股東長期的支持與信任，明泰科技的經營團隊暨全體員工深刻感受股東的殷切期許。我們將戮力提升營運績效及股東權益，以回報股東的支持。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 ISO14001、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。

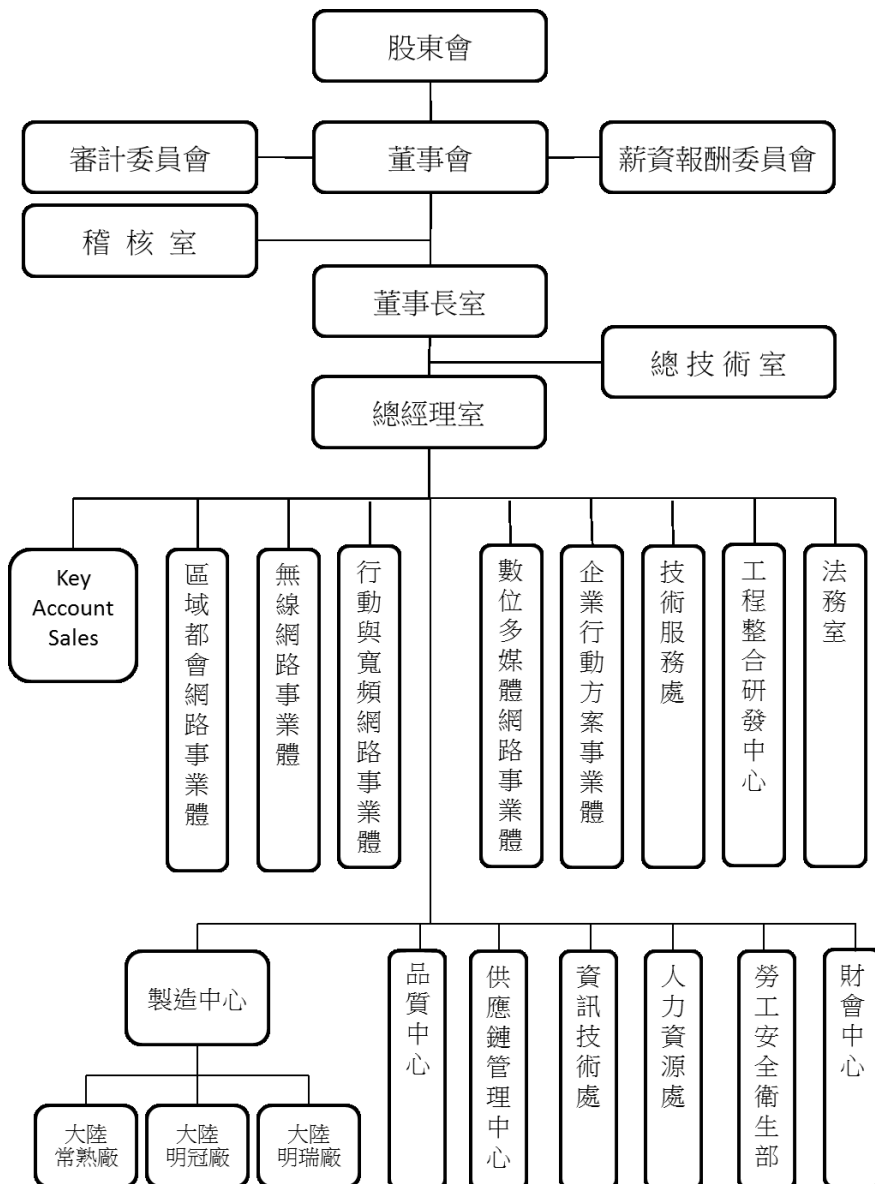
99年09月	明泰北美售後維修中心於加州爾灣(Irvine,CA)成立。
99年10月	率先推出內建 2.5 吋 1TB 的 OTT 數位機上盒，內建 Facebook 社交網路服務及 Netflix 及 Blockbuster 隨選視訊服務。
99年10月	明泰科技(新竹廠&東莞廠)通過 ISO 14064-1 查證，並取得溫室氣體查證說明書。
99年10月	明泰完成首件產品之溫室氣體查證申請，並獲產品碳足跡認證。
100年01月	領先業界推出內建 DVB-T、三錄(時光平移並同時兩路預約錄影)、二放(子母畫面)及線上串流等服務之雙模高清數位媒體播放器。
100年05月	明泰江蘇常熟廠落成。
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。
104 年 06 月	支援 2.5G /5G /10G multi-speed 多速交換機研發測試成功。
104 年 08 月	具備 48 個 25G Fiber 下行接口和 4 個 100G 上行接口之高階雲端資料中心交換機測試成功。
104 年 10 月	180 度魚眼網路攝影機量產上市。
104 年 10 月	STB 產品完成 4 隻 11ac 5G 天線與 2 隻 BT/FR4CE 2.4G 天線 on board 設計。
104 年 10 月	明泰科技通過 AEO (Authorized Economic Operator) 安全認證優質企業續證。
104 年 12 月	24GHz 車用雷達感測器運用於一般車種之後方防撞偵測功能研發測試成功。

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。
總技術室	協調與掌握網路技術相關工作。
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。
區域都會網路事業體	執行公司既定之營運目標，完成乙太網路交換器相關產品之業務推廣、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。
法務室	確保公司投資、技術、採購、行銷、債權、智慧財產權等相關業務之法律地位，維護公司最大權益及保障。
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。
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。

單 位	職 掌 分 工
資訊技術處	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	負責會計帳務、稅務及預算處理、成本計算與相關資訊提供及分析。
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

105年4月19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、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			股數	持股比例	職稱
董事長	台灣	李中旺	104.6.18	3年	95.6.9	4,141	0.84%	3,846	0.87%	—	—	—	—	學歷： 台大電機所 經歷： 友訊科技(股)公司董事長 明泰科技(股)公司執行長 D-Link Asia Investment Ptd.Ltd.法人代表董事 Alpha Holdings Inc.法人代表董事 明泰電子(香港)有限公司法人代表董事 Alpha Networks NL B.V. 法人代表董事 友訊科技(股)公司董事 世紀民生科技(股)公司薪酬委員會委員及獨立董事	無			
董事	台灣	友訊科技股份有限公司	104.6.18	3年	92.8.16	161,666	32.85%	145,500	32.85%	—	—	—	—	學歷： 交通大學電子工程學士 經歷： 友訊科技(股)法人代表董事長 參寶創業投資(股)公司董事長 宜捷生物科技(股)公司董事長 公信電子(股)公司董事 普生(股)公司董事 聯華電子(股)公司董事長 緯創資通(股)公司獨立董事 仁寶電腦工業(股)公司獨立董事 矽品精密工業(股)公司獨立董事	無			
董事	台灣	友訊科技股份有限公司 代表人： 宣明智	104.6.18	3年	92.8.16	—	—	—	—	353	0.08%	—	—					

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		現有持有股數		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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱	姓名	關係
董事	台灣	友訊科技股份有限公司 代表人： 蕭 蕃	104.6.18	3年	92.8.16	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷： 交通大學 電信工程系 經歷： 友訊科技(股)顧問 明泰科技(股)總經理	友訊科技(股)副董事長及執行長 豐達科技(股)公司薪酬委員會委員 D-Link (India) Ltd. 董事長				無	
董事	台灣	林裕欽	104.6.18	3年	104.6.18	76	0.02%	68	0.02%	0.7	0%	-	-	學歷： 日本明治大學電子 通訊工學士 清華大學科技管理 學院高階經營管理 碩士 經歷： 友訊科技(股)公司 日本業務處經理 友訊科技(股)公司 日本業務處處長 明泰科技(股)公司 日本業務處資深處 長 明泰科技(股)公司 區域都會網路事業 體總經理	明泰科技(股)公司總經理 Alpha Solutions Co., Ltd 法人代表董事長 友訊科技(股)公司法人代表董事 明泰文教基金會董事				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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
獨立董事	台灣	黃明富	104.6.18	3年	93.3.2	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷： 東吳大學會計系 經歷： 台塑企業財務經理 台灣工銀科技顧問(股)公司法人代表 董事長	傳承光電(股)公司董事 香港裕元集團公司獨立董事 昇陽光電科技(股)公司獨立董事 三福化工(股)公司監察人	無		
獨立董事	台灣	林茂昭	104.6.18	3年	93.3.2	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷： 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	104.6.18	3年	101.6.15	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷： Pacific Western University 經歷： GES Singapore Ptd 台灣區總經理	立端科技(股)公司董事長 北京立華萊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		

註1：全體董事於民國104年6月18日改選。

註2：法人董事友訊科技(股)公司於民國105年3月29日改派代表人，陳蕙釗小姐及苗華崑先生變更為宣明智先生及蕭蕃先生。

2.法人股東之主要股東

105年4月19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	環宇世宸股份有限公司	2.36%
	薩摩亞商捷睿投資有限公司台灣分公司	2.11%
	高聚投資股份有限公司	1.87%
	李中旺	1.73%
	明泰科技股份有限公司	1.62%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.39%
	左麗君	1.35%
	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	1.20%
	前勁投資有限公司	1.13%
	胡雪	1.08%

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東

105年4月19日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
環宇世宸股份有限公司	環宸世宇投資股份有限公司	100.00%
薩摩亞商捷睿投資有限公司 台灣分公司	Complete Fortunate Limited	100.00%
高聚投資股份有限公司	英屬維京群島商 PRIME PACIFIC LTD.	100.00%
明泰科技股份有限公司	詳年報第 51 頁	
前勁投資有限公司	友勁科技股份有限公司	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
李中旺			✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓	1
友訊科技股份有限公司 代表人：宣明智			✓			✓	✓			✓	✓	✓		3
友訊科技股份有限公司 代表人：蕭蕃			✓			✓	✓			✓	✓	✓		0
林裕欽			✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓	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：

105 年 4 月 19 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	3,846,479	0.87%	—	—	—	—	學歷： 台大電機所 經歷： 友訊科技(股)公司董事長	D-Link Asia Investment Ptd.Ltd.法人代表董事 Alpha Holdings Inc.法人代表董事 明泰電子(香港)有限公司法人代表董事 Alpha Networks NL B.V. 法人代表董事 友訊科技(股)公司董事 世紀民生科技(股)公司薪酬委員會委員及獨立董事			
總經理	台灣	林裕欽	100.9.1	68,339	0.02%	727	0%	—	—	學歷： 日本明治大學電子通訊工學士 清華大學科技管理學院高階經營管理碩士 經歷： 友訊科技(股)公司日本業務處經理 友訊科技(股)公司日本業務處處長 明泰科技(股)公司日本業務處資深處長 明泰科技(股)公司區域都會網路事業體總經理	Alpha Solutions Co., Ltd 法人代表董事長 友訊科技(股)公司法人代表董事 明泰文教基金會董事			無
副總經理	台灣	龔志富	97.04.08	372,843	0.08%	3,204	0%	—	—	學歷： 國立交通大學 EMBA 碩士 美海軍研究院電信系統管理碩士 經歷： 訊康科技協理 達宙科技經理 友訊科技資深經理	東莞明瑞電子有限公司董事 明泰電子科技(常熟)有限公司董事長			
協理	台灣	吳柏青	100.9.1	190,057	0.04%	—	—	—	—	學歷： 交通大學 EMBA 經歷： 宏碁電腦主任 友訊科技股份有限公司寬頻系統研發處副處長	無			

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
協理	台灣	雷一心	103.06.01	173,924	0.04%	-	-	-	-	學歷： 中央大學電機工程碩士	Alpha Solutions Co., Ltd. 法人代表董事	無			
協理會計/財務主管	台灣	黃韻文	96.03.16	33,300	0.01%	-	-	-	-	學歷： 美國 Bowie State University 會計碩士 經歷： 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 Alpha Investment Pte, Ltd. 法人代表董事				
總工程師研發主管	台灣	陳志恩	104.07.01	-	-	-	-	-	-	學歷： 交大計算機系 交大資工所 經歷： 工研院電子所助理工程師 友訊科技(股)公司系統軟體處處長	無				
協理	台灣	李輝鈞	105.01.04	-	-	-	-	-	-	學歷： 國立清華大學工業工程研究所碩士 國立交通大學科技管理研究所碩士 經歷： 神達電腦股份有限公司客戶技術服務部經理 元太工業股份有限公司品保處處長及副廠長 啓基科技股份有限公司品保處協理及處長 恆額科技股份有限公司品保處協理及處長	深能系統科技股份有限公司董事				

註1：本公司總經理於民國104年7月1日由張文賢先生變更由林裕欽先生擔任。

註2：協理林俊哲先生於民國104年4月30日解任。

註3：總經理張文賢先生、執行副總經理張朝勛先生、協理許正忠先生於民國104年7月1日解任。

註4：副總經理暨財務主管劉茂松先生於民國104年8月13日解任。

註5：協理張大猷先生於民國104年8月31日解任。

註6：協理胡德勝先生於民國104年9月15日解任。

註7：協理黃君豪先生於民國104年10月23日解任。

註8：協理吳乾舜先生、協理胡寶慶先生於民國104年11月30日解任。

註9：協理董天雄先生於民國105年1月4日解任。

註10：協理雷一心先生於民國105年4月21日解任。

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)		員工酬勞金額(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																		
(前)總經理	張文賢																		
總經理	林裕欽																		
執行副總經理	張朝勛	21,134	21,134	292	292	2,061	2,061	-	-	-	-	-6,9059	-6,9059	-	-	-	-	-	無
副總經理	龔志富																		
副總經理	劉茂松																		

註1：本公司董事會於民國105年3月14日決議，擬訂104年度員工酬勞新台幣0仟元。

註2：本公司104年度退職退休金係屬費用化退職退休金之提撥數。

註3：總經理張文賢先生於民國104年7月1日解任，新任總經理林裕欽於民國104年7月1日就任。

註4：執行副總經理張朝勛先生於民國104年7月1日退休。

註5：副總經理劉茂松先生於民國104年8月13日退休。

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	張朝勛	張朝勛
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	林裕欽、龔志富、劉茂松	林裕欽、龔志富、劉茂松
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	李中旺、張文賢	李中旺、張文賢
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
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

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

105 年 5 月 2 日 單位：千元

經 理 人	職 稱	姓 名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
	執行長	李中旺	—	—	—	—
	總 經 理	林裕欽				
	副總經理	龔志富				
	協 理	吳柏青				
	協 理	李輝鈞				
	協理 會計/財務 主管	黃韻文				
	總工程師 研發主管	陳志恩				

註：本公司董事會於民國 105 年 3 月 14 日決議，擬訂 104 年度員工酬勞新台幣 0 仟元。

(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			
	103 年度		104 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	1.19	1.19	-0.06	-0.06
監察人	0	0	0	0
總經理及副總經理	7.54	7.63	-6.91	-6.91

註：本公司已於民國 101 年 6 月 15 日設置審計委員會。

103 年度及 104 年度占稅後純益比例，因 104 年度稅後虧損而具顯著差異。

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，年度如有獲利，應提撥不高於 1% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。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，給予變動之獎金及員工酬勞，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、獎金及員工酬勞，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，給予變動之獎金及員工酬勞，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；員工酬勞依公司章程之規定，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 (列)席 次數	委託 出席 次數	實際出 (列)席 率	備註
董事長	李中旺	5	1	83%	104年6月18日連任
董事	友訊科技股份有限公司 代表人：陳睿緒	1	1	50%	舊任
董事	友訊科技股份有限公司 代表人：陳秉毅	1	1	50%	舊任
董事	友訊科技股份有限公司 代表人：陳蕙釗	4	—	100%	104年6月18日新任
董事	友訊科技股份有限公司 代表人：苗華崑	3	1	75%	104年6月18日新任
董事	張文賢	1	—	50%	舊任
董事	林裕欽	4	—	100%	104年6月18日新任
獨立董事	黃明富	5	1	83%	104年6月18日連任
獨立董事	林茂昭	6	—	100%	104年6月18日連任
獨立董事	周逸文	5	1	83%	104年6月18日連任

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)104年3月16日第四屆第十八次：黃明富董事、林茂昭董事及周逸文董事依公司法第 206 條之規定，自行說明其自身利害關係之重要內容，對決議提名獨立董事候選人名單並審查被提名人資格案，除與黃明富董事、林茂昭董事及周逸文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)104年5月4日第四屆第十九次：黃明富董事、林茂昭董事及周逸文董事依公司法第 206 條之規定，自行說明其自身利害關係之重要內容，對決議審查獨立董事被提名人資格案，除與黃明富董事、林茂昭董事及周逸文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。
 - (三)104年11月9日第五屆第四次：李中旺董事及林裕欽董事依公司法第 206 條之規定，自行說明其自身利害關係之重要內容，對決議檢討執行長及總經理績效目標案、調整執行長及總經理薪酬制度案及調整委任經理人離職金制度案，除與李中旺董事及林裕欽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。
- 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。

註：法人董事友訊科技(股)公司於民國 105 年 3 月 29 日改派代表人，陳蕙釗小姐及苗華崑先生變更為宣明智先生及蕭蕃先生。

(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 4 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	3	1	75%	104年6月18日連任
獨立董事	林茂昭	4	—	100%	104年6月18日連任
獨立董事	周逸文	4	—	100%	104年6月18日連任

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 區也於2015年底建置完成。	無差異
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)揭露公司指派黃韻文小姐擔任發言人，許銘粟先生擔任代理發言人，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104年度全體董事於「財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會」參與進修6小時，進修資訊如下：</p> <table border="1" data-bbox="501 986 878 1453"> <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 rowspan="2">董事長 李中旺</td> <td>104/8/12</td> <td>董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-策略與關鍵績效指標</td> </tr> <tr> <td>104/8/25</td> <td>企業財務資訊之解析及決策運用</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事 陳惠釗</td> <td>104/7/31</td> <td>上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td> </tr> <tr> <td>104/11/6</td> <td>第十一屆公司治理國際高峰論壇</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事 苗華崑</td> <td>104/7/31</td> <td>上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td> </tr> <tr> <td>104/11/6</td> <td>第十一屆公司治理國際高峰論壇</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事 林裕欽</td> <td>104/7/24</td> <td>上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td> </tr> <tr> <td>104/9/7</td> <td>上市櫃公司董監事論壇-企業誠信風險控管</td> </tr> </tbody> </table>	職稱/姓名	進修日期	課程名稱	董事長 李中旺	104/8/12	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-策略與關鍵績效指標	104/8/25	企業財務資訊之解析及決策運用	董事 陳惠釗	104/7/31	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	104/11/6	第十一屆公司治理國際高峰論壇	董事 苗華崑	104/7/31	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	104/11/6	第十一屆公司治理國際高峰論壇	董事 林裕欽	104/7/24	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	104/9/7	上市櫃公司董監事論壇-企業誠信風險控管	無差異
職稱/姓名	進修日期	課程名稱																									
董事長 李中旺	104/8/12	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-策略與關鍵績效指標																									
	104/8/25	企業財務資訊之解析及決策運用																									
董事 陳惠釗	104/7/31	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會																									
	104/11/6	第十一屆公司治理國際高峰論壇																									
董事 苗華崑	104/7/31	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會																									
	104/11/6	第十一屆公司治理國際高峰論壇																									
董事 林裕欽	104/7/24	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會																									
	104/9/7	上市櫃公司董監事論壇-企業誠信風險控管																									

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"> <tr> <td></td> <td></td> <td>與社會責任新視界座談會</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事 黃明富</td> <td>104/8/10</td> <td>公司治理評鑑架構下- 公司治理運作實務</td> </tr> <tr> <td>104/11/9</td> <td>公司治理暨證交法下 之董監義務與責任及 經營管理</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事 林茂昭</td> <td>104/8/12</td> <td>上市公司內部人股權 交易法律遵循宣導說 明會</td> </tr> <tr> <td>104/8/27</td> <td>上市櫃公司董監事論 壇-企業誠信風險控管 與社會責任新視界座 談會</td> </tr> </table> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：不適用。</p> <p>(七)保護消費者或客戶政策之執行情形：不適用。</p> <p>(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。</p>			與社會責任新視界座談會	董事 黃明富	104/8/10	公司治理評鑑架構下- 公司治理運作實務	104/11/9	公司治理暨證交法下 之董監義務與責任及 經營管理	董事 林茂昭	104/8/12	上市公司內部人股權 交易法律遵循宣導說 明會	104/8/27	上市櫃公司董監事論 壇-企業誠信風險控管 與社會責任新視界座 談會	
		與社會責任新視界座談會															
董事 黃明富	104/8/10	公司治理評鑑架構下- 公司治理運作實務															
	104/11/9	公司治理暨證交法下 之董監義務與責任及 經營管理															
董事 林茂昭	104/8/12	上市公司內部人股權 交易法律遵循宣導說 明會															
	104/8/27	上市櫃公司董監事論 壇-企業誠信風險控管 與社會責任新視界座 談會															
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2屆「公司治理評鑑系統」之評鑑，104年度評鑑結果為全體評鑑上市公司之前50%。	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	卓裕文			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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：104年6月30日至107年6月29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%	104/06/30 連任
委員	呂鴻德	2	-	100%	104/06/30 連任
委員	卓裕文	2	-	100%	104/06/30 選任

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>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)本公司訂定企業社會責任實務守則，對於企業社會責任之實踐，嚴謹遵循規定並持續實踐之。</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>無差異</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>✓</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，降低對環境的衝擊與傷害。</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，建立綠色環境法規資料庫管理，落實推動員工教育訓練，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>✓</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</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？	✓		利委員會，勞方代表透過員工內部選舉後運作之，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)公司與供應商來往前，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	✓		(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	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	
任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？			求損害賠償。	
<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：</p> <p>本公司已訂有本身之企業社會責任實務守則，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：</p> <p>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「誠信經營守則」、「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「誠信經營守則」及「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「誠信經營守則」及「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>(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，並已訂定誠信經營守則，對組織與責任做了明確之定義。</p> <p>(三)本公司為防止利益衝突，訂有「誠信經營守則」、「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</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</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
			資源處陳述之。	
(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。				

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>(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。</p> <p>(三)本公司訂有「誠信經營守則」，為達成廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。</p>				

(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：105年03月14日

- 本公司民國104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104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105年3月14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：林裕欽  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
104.03.16	董事會	<ol 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、選擇權風險額度美金壹佰肆拾萬元整。 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。 11. 擬修訂本公司「公司章程」案。 12. 擬修訂本公司「董事選舉辦法」案。 13. 擬修訂本公司「股東會議事規則」案。 14. 擬改選董事案。 15. 解除董事競業禁止限制案。 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。 17. 提名獨立董事候選人名單並審查被提名人資格。 18. 擬訂定104年股東常會之召開日期、時間、地點及召集事由。
104.05.04	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 擬辦理現金減資案。 2. 擬改選董事案。 3. 審查獨立董事被提名人資格。 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。 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

會議日期	會別	決議內容
		<p>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度美金捌佰萬元整、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>
104.06.18	股東會	<p>1. 承認103年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告。</p> <p>2. 承認103年度盈餘分配案。</p> <p>3. 現金減資案。</p> <p>4. 修訂本公司「公司章程」案。</p> <p>5. 修訂本公司「董事選舉辦法」案。</p> <p>6. 修訂本公司「股東會議事規則」案。</p> <p>7. 全面改選董事案。</p> <p>8. 解除董事競業禁止限制案。</p>
104.06.18	董事會	<p>1. 擬推選本公司第五屆董事長案。</p>
104.06.30	董事會	<p>1. 聘任第三屆薪資報酬委員案。</p> <p>2. 本公司103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。</p> <p>3. 擬停止本公司之轉投資公司「常熟明振技術服務有限公司」營運活動。</p> <p>4. 本公司總經理異動案。</p>
104.08.03	董事會	<p>1. 訂定減資基準日、減資全面換發無實體股票基準日及相關事宜案。</p> <p>2. 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柒佰萬元整及外匯暨衍生性金融商品交易額度美金肆佰萬元整。</p>
104.11.09	董事會	<p>1. 檢討執行長及總經理績效目標。</p> <p>2. 調整執行長及總經理薪酬制度。</p> <p>3. 調整委任經理人離職金制度。</p> <p>4. 調整總經理以下經理人薪酬制度。</p> <p>5. 調整董事酬勞分配制度。</p> <p>6. 本公司財務主管聘任案。</p> <p>7. 本公司擬依國際會計準則認列金融資產之減損。</p> <p>8. 本公司民國104年第3季合併財務季報告。</p> <p>9. 本公司對子公司背書保證狀況報告。</p> <p>10. 為便於集團內公司之資金調度及匯率風險控管，擬提高資金貸</p>

會議日期	會別	決議內容
		<p>與子公司額度。</p> <ol style="list-style-type: none"> 11. 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綜合授信額度美金貳仟萬元整、中長期授信額度新台幣陸億元整、以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。 12. 本公司擬依相關規定買回本公司股份案。 13. 擬訂定「申請暫停及恢復交易作業程序」案。 14. 擬訂定「企業社會責任實務守則」案。 15. 擬修訂本公司「董事會議事規範」案。 16. 本公司105年度內部稽核計劃。 17. 擬修訂本公司內部控制制度及內部稽核制度暨施行細則。
105.03.14	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 修訂本公司章程部份條文案(薪酬委員會提)。 2. 擬修訂本公司「公司章程」案。 3. 本公司104年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告。 4. 本公司104年度盈餘分配案。 5. 本公司105年度營運計劃。 6. 本公司105年度預算書表。 7. 為整合集團內之資金調度運用, D-Link Asia Investment Pte, Ltd. 擬資金貸與本公司。 8. 為便於集團內公司之資金調度及匯率風險控管, 擬提高資金貸與子公司額度。 9. 本公司內部控制制度聲明書之內容及用途。 10. 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貳佰貳拾萬元整。 11. 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、中期營運週轉金額度新台幣參億元整(短期綜合授信額度與中期營運週轉金額度動用餘額合控不逾美金壹仟萬元整)。 12. 擬訂受理股東提出105年股東常會議案相關事宜。 13. 擬訂定105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。
105.05.02	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 激勵獎金提撥建議案。 2. 為了控制資金運用風險, 並按本公司資金貸與他人作業程序規定, 修改本公司於第五屆第五次董事會所通過之案由八之部份內文。 3. 擬修訂「印信使用管理辦法」案。 4. 擬訂定「誠信經營守則」案。 5. 擬修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文案。 6. 擬辦理私募發行普通股案。

會議日期	會別	決議內容
		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。 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度美金捌佰萬元整、外匯暨衍生性金融商品交易額度美金壹仟萬元整，並與渣打國際商業銀行、渣打銀行（香港）有限公司、英商渣打銀行簽訂ISDA及相關文件（上述銀行共用外匯暨衍生性金融商品交易額度）。 9. 擬增加本公司105年股東常會召集事由。

(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

105年5月2日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	張文賢	98.11.01	104.07.01	內部職務調整
財務主管	劉茂松	93.12.09	104.08.13	退休
研發主管	張朝勛	92.08.16	104.07.01	退休

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	104/1/1~104/12/31	

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		—	V	V
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		—	—	—
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		V	—	V
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	5,210	0	220	0	1,140	1,360	104/1/1~104/12/31	稅簽 1,060 千元；XBRL 轉檔服務 80 千元。
	陳振乾							104/1/1~104/12/31	

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：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	104 年度		105 年度截至 4 月 19 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 執行長	李中旺	100,000 (414,054)	0	20,000 0	0
董事 10%以上股東	友訊科技股 份有限公司 代表人： 宣明智 蕭 蕃	0 (16,166,646)	0	0	0
(前)董事 兼總經理	張文賢(註3)	0 (375,000)	0	0	0
(新)董事 兼總經理	林裕欽	0 (7,594)			
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
執行 副總經理	張朝勛(註3)	0 (40,000)	0	0	0
副總經理	龔志富	0 (41,428)	0	0	0
副總經理 (前)財務主管	劉茂松(註4)	0	0	0	0
協理	許正忠(註3)	0	0	0	0
協理	吳柏青	0 (41,787)	0	0 0	0
協理	吳乾舜(註8)	0 (38,837)	0	0	0
協理	胡德勝(註6)	0	0	0	0
協理	張大猷(註5)	0	0	0	0
協理	林俊哲(註2)	0	0	0	0
協理	黃君豪(註7)	0 (12,375)	0	0	0
協理	雷一心	0 (19,325)	0	0	0
協理	董天雄(註9)	0 (5,000)	0	0	0
協理	胡寶慶(註8)	0 (9,429)	0	0	0

職稱	姓名	104 年度		105 年度截至 4 月 19 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
協理 會計/財務主管	黃韻文	0 (3,700)	0	0	0
研發主管	陳志恩	0	0	0	0
協理	李輝鈞	0	0	0	0

註 1：本公司總經理於民國 104 年 7 月 1 日由張文賢先生變更由林裕欽先生擔任。

註 2：協理林俊哲先生於民國 104 年 4 月 30 日解任。

註 3：總經理張文賢先生、執行副總經理張朝勛先生、協理許正忠先生於民國 104 年 7 月 1 日解任。

註 4：副總經理暨財務主管劉茂松先生於民國 104 年 8 月 13 日解任。

註 5：協理張大猷先生於民國 104 年 8 月 31 日解任。

註 6：協理胡德勝先生於民國 104 年 9 月 15 日解任。

註 7：協理黃君豪先生於民國 104 年 10 月 23 日解任。

註 8：協理吳乾舜先生、協理胡寶慶先生於民國 104 年 11 月 30 日解任。

註 9：協理董天雄先生於民國 105 年 1 月 4 日解任。

註 10：協理雷一心先生於民國 105 年 4 月 21 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：

105年4月19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	145,499,806	32.85%	—	—	—	—	友佳投資	子公司	
代表人：云璋投資股份有限公司	0	0%	—	—	—	—	無	無	
緯創資通股份有限公司	19,447,795	4.39%	—	—	—	—	鼎創有限公司	子公司	
代表人：林憲銘	0	0%	—	—	—	—	無	無	
國泰人壽保險股份有限公司	8,764,500	1.98%	—	—	—	—	無	無	
代表人：蔡宏圖	0	0%	—	—	—	—	無	無	
台灣人壽保險股份有限公司	6,672,600	1.51%	—	—	—	—	無	無	
代表人：凌氫寶	0	0%	—	—	—	—	無	無	
友佳投資有限公司	5,585,828	1.26%	—	—	—	—	友訊科技	母公司	
代表人：魏美玲	0	0%	—	—	—	—	無	無	
臺銀保管L S V新興市場股票有限合夥投資專戶	4,397,000	0.99%	—	—	—	—	無	無	
鼎創有限公司	3,891,501	0.88%	—	—	—	—	緯創資通	母公司	
代表人：林福謙	0	0%	—	—	—	—	無	無	
李中旺	3,846,479	0.87%	—	—	—	—	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	3,558,200	0.80%	—	—	—	—	無	無	
中國信託商業銀行股份有限公司	3,330,000	0.75%	—	—	—	—	無	無	
代表人：童兆勤	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：

104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%
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 1,533,635 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 仟元	無	104/4/10 竹商字 第 1040009624 號
104/8	10	660,000	6,600,000	442,914	4,429,144	現金減資 492,127 仟元	無	104/8/27 竹商字 第 1040025336 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	442,914,360 股	217,085,640 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：

105 年 4 月 19 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	8	53	154	26,758	1	26,974
持有股數	0	19,306,156	181,461,076	58,818,722	174,673,706	8,654,700	442,914,360
持有比率%	0.00%	4.36%	40.97%	13.28%	39.44%	1.95%	100.00%

(三) 股權分散情形：

105 年 4 月 19 日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率%
1-999	8,074	3,860,128	0.87%
1,000-5,000	12,499	32,002,045	7.23%
5,001-10,000	3,373	27,432,814	6.19%
10,001-15,000	848	10,757,986	2.43%
15,001-20,000	721	13,181,964	2.98%
20,001-30,000	482	12,296,701	2.78%
30,001-40,000	258	9,108,424	2.06%
40,001-50,000	201	9,277,829	2.09%
50,001-100,000	269	19,105,362	4.31%
100,001-200,000	123	17,070,208	3.85%
200,001-400,000	57	15,726,970	3.55%
400,001-600,000	24	12,198,766	2.75%
600,001-800,000	8	5,418,723	1.22%
800,001-1000,000	7	6,042,497	1.36%
1,000,001 股以上	30	249,433,943	56.33%
合 計	26,974	442,914,360	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

105年4月19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	145,499,806	32.85%
緯創資通股份有限公司	19,447,795	4.39%
國泰人壽保險股份有限公司	8,764,500	1.98%
台灣人壽保險股份有限公司	6,672,600	1.51%
友佳投資有限公司	5,585,828	1.26%
臺銀保管L S V新興市場股票有限合夥投資專戶	4,397,000	0.99%
鼎創有限公司	3,891,501	0.88%
李中旺	3,846,479	0.87%
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	3,558,200	0.80%
中國信託商業銀行股份有限公司	3,330,000	0.75%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；千股

項目		年度			
		103 年	104 年	105 年 3 月 31 日	
每股市價	最高	26.75	24.40	17.70	
	最低	14.00	10.20	13.30	
	平均	21.77	18.62	16.30	
每股淨值	分配前	20.04	19.37	19.57	
	分配後	18.84	註 1	—	
每股盈餘	加權平均股數	487,803	462,612	434,259	
	每股盈餘	1.10	(0.74)	0.18	
每股股利	現金股利(註 1)		1.20	0.50	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		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)		19.79	註 1	—
	本利比(註 4)		18.14	註 1	—
	現金股利殖利率(註 5)		5.51%	註 1	—

註 1：截至年報刊印日止，本公司股東會尚未決議 104 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

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派之情形

本公司於民國 105 年 3 月 14 日經董事會通過 104 年度盈餘分派案，擬議配發股東現金股利計新台幣 217,129,830 元(每股新台幣 0.5 元)，實際配發金額尚待股東常會決議通過。

(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、董事及監察人酬勞：

民國 104 年 5 月之公司法修正，將員工紅利規定自原盈餘分派相關條文刪除，並另立條文要求公司應於章程訂明以當年度獲利狀況之定額或比率分派員工酬勞。本公司預計於民國 105 年度股東常會配合上述法規修正公司章程。

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：依本公司擬議之章程，公司年度如有獲利，應提撥 10%~22.5% 為員工酬勞及不高於 1% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司民國 104 年度為稅前淨損，不擬估列員工及董事酬勞。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. 董事會通過之分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：本公司董事會擬議本期不分配員工及董事酬勞。

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：不適用。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

- 4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：不適用；前一年度員工分紅及董事酬勞之實際配發情形，其與認列員工分紅及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形如下：

	103 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	—	96,668,409	—	96,668,409	無
董事酬勞	—	5,686,377	—	5,686,377	無

(九)公司買回本公司股份情形：

105年5月2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%

買回期次	第十次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	104年11月10日起至 105年1月8日止
買回區間價格	13.02元至27.38元之間
已買回股份種類及數量	普通股 210,000股
已買回股份金額	新台幣 3,495,975元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	普通股 0股
累積持有本公司股份數量	普通股 8,654,700股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	1.95%

註：本公司104年7月22日現金減資案申報生效，減資比率為10%，新股上市日為104年10月2日，原買回本公司股份9,383,000股經現金減資後為8,444,700股。

- 二、公司債辦理情形：無。
- 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	104年度	
	金額	%
區域都會網路產品	12,421,391	54.0%
無線網路產品	5,131,517	22.3%
數位多媒體產品	3,705,620	16.1%
行動與寬頻網路產品	1,722,716	7.5%
其他網路相關產品及勞務收入	13,994	0.1%
合計	22,995,238	100.0%

3. 公司目前之商品（服務）項目

(1) 區域都會網路產品

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

(2) 行動與寬頻網路產品

- A. ADSL 路由器/整合接取設備(ADSL Router / IAD)
- B. VDSL 路由器/整合接取設備(VDSL 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(PLC)

(5) 企業行動方案產品

- 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
- C. 工業級乙太網路交換器

(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. Multi-RF 智能無線開道器及感測器

(4) 數位多媒體產品

A. 4Kp60 機上盒

B. 中小企業級多核心網路儲存設備

C. 智慧監控解決方案、多鏡頭與智慧影音分析

D. Giga 級電源網路傳輸設備

(5) 企業行動方案產品

A. 77GHz 智慧雷達

B. 雷達和影像的融合技術

(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開發網路通訊協定軟體，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。

根據工研院產業經濟與趨勢研究中心(IEK)預估，2016 年台灣網路通訊設備產值預估達新台幣 4,692 億元，較 2015 年成長 4.6%。網路通訊設備在智慧家庭、資料中心、高速寬頻網路建設等趨勢下，將帶動乙太網路交換器、無線區域網路(WLAN)、DSL、PON 及 4G CPE 等產業成長。

在乙太網路交換器產業發展面，自企業至雲端資料中心，大量資料傳輸需求，勢必需要更高傳輸速度之交換器。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。根據研究機構 Dell'Oro 2016 年 1 月報告數據，2015 年全球 L2 及 L3 乙太網路交換器市場規模已超過 240 億美元，其中來自於資料中心的表現最為出色，企業級乙太網路交換器也有所成長。未來乙太網路交換器的增長重心仍在資料中心領域，並朝 25G 及 50G 乙太網路交換器演進，100G 乙太網路交換器也將快速增長。

在無線區域網路(WLAN)方面，持續朝更高傳輸速度提升，802.11ac 滲透率將持續攀升。除了於終端產品內建 802.11ac 比重持續增加，路由器也增加更多智慧管理功能。根據市場研究機構 Infonetics 於 2015 年 12 月的報告指出，802.11ac 在 WLAN 的滲透率已超過 40%，預估至 2019 年滲透率幾乎達到 100%；802.11ac Wave 2 規格也將帶動 WLAN 設備的成長。且因為 802.11ac Wave 2 支援 MU-MIMO 技術和 BYOD 風潮，802.11ac 規格將更快速擴展至企業級無線設備市場。企業朝高速無線網路發展趨勢，也將引發 2.5G/PoE 交換器的需求。

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，IEK 認為，隨著智慧家庭主力設備軟硬體解決方案在 2015 年逐漸到位，未來智慧家庭應用將含括 3 大功能類型，分別為：1.可融入家庭的產品或服務、2.便於整合其他家用裝置、3.可成為家庭控制中心的平台等。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。安全監控方面，網路監控攝影機(IP-Cam)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，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。

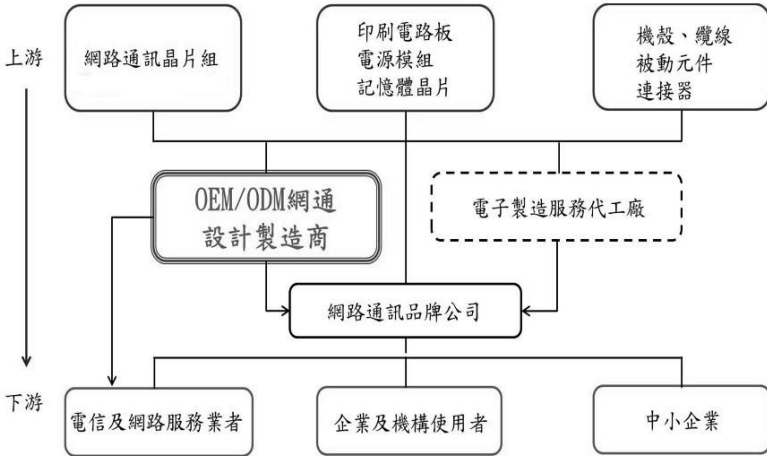
隨著網路影音應用的增長，家庭網路頻寬被不斷的要求升高，傳統固網寬頻 ADSL 已無法滿足家庭聯網的需求，促使 VDSL2 等高階產

品需求增加，帶動終端出貨的成長。於光纖寬頻網路方面，光纖到府(FTTH)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，未來幾年主要電信業者仍將以佈建光纖到分配點(FTTdp)為主，也可望藉由 VDSL2 新一代 G.fast 技術，於既有的銅線網路實現 1Gbps 傳輸速率。

在行動寬頻方面，隨著智慧型手機上網行為的普及，特別是行動視訊流量的增加，使得行動數據流量持續急速成長。因此，全球電信業者加速推動 4G LTE 行動上網服務，持續改善網路訊號覆蓋率與穩定度，帶動 4G 接取產品的需求。根據愛立信最新行動趨勢報告指出，預計至 2021 年全球行動數據流量將增加 10 倍，行動視訊將佔行動數據總流量的 70%。愛立信指出，LTE 用戶在 2015 年內達到 10 億；到 2021 年，LTE 用戶數將在用戶總數中占比最高，達到 41 億。正在發展中的下一代 5G 技術，預估正式標準會在 2020 年問世，愛立信預估在 2021 年全球將有 1.5 億 5G 用戶。5G 不只代表更快的網路速度，對全球 ICT 產業也會帶來新的影響，為市場創造新的機會。

根據思科視覺網路指標(VNI)預測，全球 IP 數據流量從 2014 年至 2019 年的年複合成長率(CAGR)為 23%，5 年將增加近 3 倍。驅使數據流量成長的因素，包括全球網際網路用戶及連網裝置的增加、更快的頻寬速度、萬物互聯 (IoE) 和 M2M 的成長，以及採用進階視訊服務等。未來全球網路流量不斷攀升，也將不斷帶動網通產業的成長及帶來新商機。

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 10GE、40GE 和 100GE。新的乙太網路技術 25GE/50GE 也將進入市場。

C. Wi-Fi 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 滲透率持續提升中，支援 MU-MIMO 技術的 11ac Wave 2 中高階機種也漸增加。且隨著行動數據流量增加，亦使得電信業者持續佈建 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，持續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	104 年度	105 年第一季
研發費用		1,419,586	357,354
營業淨額		22,995,238	5,189,594
研發費用佔營業淨額比例		6.17%	6.89%

註：105 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)，Treipleplay 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。

年度	研發成果
104	支援 2.5G /5G /10G multi-speed 多速交換機研發測試成功。 48 個 25G Fiber 下行接口和 4 個 100G 上行接口之雲端資料中心交換機測試成功。 180 度魚眼網路攝影機。 STB 產品 4 隻 11ac 5G 天線與 2 隻 BT/FR4CE 2.4G 天線 on board 設計。 24GHz 車用雷達感測器運用於一般車種之後方防撞偵測功能研發測試成功。

(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	104年度	
	金額	%
美國	6,994,735	30.4%
中國	4,712,171	20.5%
其他國家	11,288,332	49.1%
合計	22,995,238	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

依據研究機構 Dell'Oro 之統計數據，104 年度全球 L2 及 L3 乙太網路交換器出貨量約 484 百萬埠(port)。本公司 104 年度之乙太網路交換器產品出貨埠數，約占全球出貨埠數之 7%。另根據 MIC 等研究機構之產銷分析資料顯示，本公司 104 年度之 xDSL 寬頻網路產品產量，約占台灣廠商產量之 4%；無線網路路由器產量，約占台灣廠商產量之 9%。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 Dell'Oro 於 2016 年 4 月的研究報告，預估 2016 年全球 L2 及 L3 乙太網路交換器出貨埠數年成長率約為 4.3%，主要成長來自於 10Gbps、40Gbps 及 100Gbps 規格。100Gbps 乙太網路交換器，自 2015 年至 2020 年之年複合成長率更高達 197%。

B. 無線區域網路產品

依據 MIC 之報告指出，2016 年台灣 SOHO Router/WLAN AP 的換機潮將持續發生；而 Wi-Fi 晶片商發展 802.11ac Wave 2 支援 MU-MIMO 技術，也將讓 802.11ac 規格持續維持熱度。此外，依據研究機構 Gartner 於 2016 年 4 月的研究預測，企業級無線網路設備產值 2015 年至 2020 年之年複合成長率約為 6.2%。

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 IHS 於 2016 年初報告指出，IP-Cam 全球出貨量年複合成長率預估仍能維持在 20% 以上。在 NAS(網路儲存設備)市場，根據 Technavio 2015 年 6 月的數據指出，

NAS 產品於 2014 年至 2019 年之年複合成長率約為 14.1%。

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、高速度化、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。

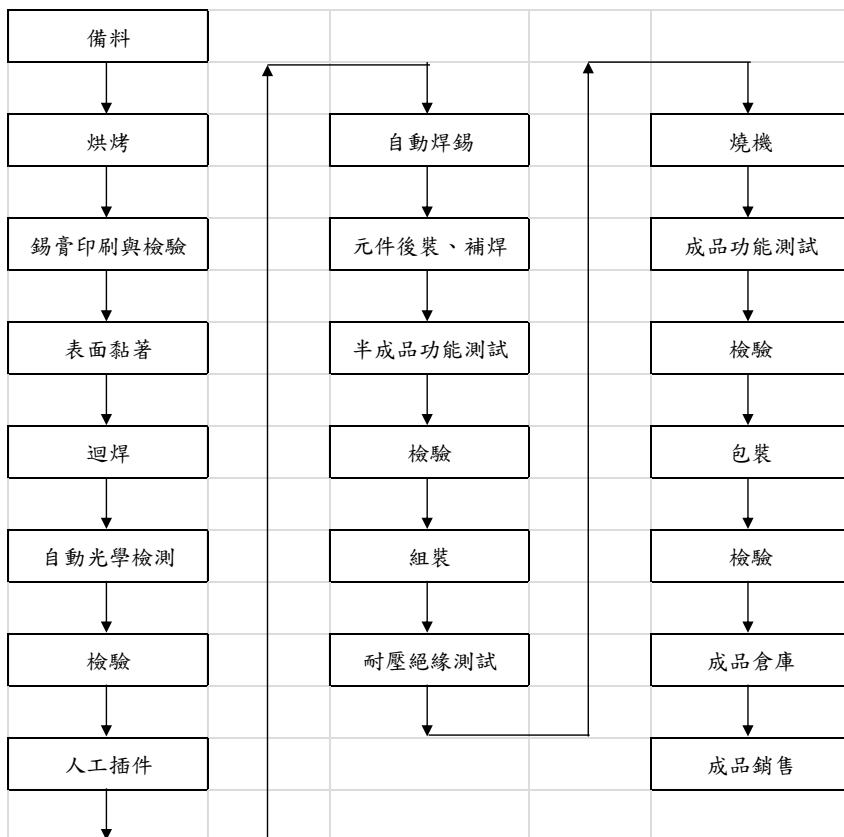
因應對策：建立良好工作環境、規劃完善教育訓練、訂定員工分紅制度，提升員工對公司之向心力，並於校園徵才中發掘優秀明日之星，且積極向印度、中國延攬優異軟體研發人才，以解決人才荒之問題。

(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。
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。
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。
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)。
智慧家庭設備	結合各種語音、影音，利用 MPEG/H.264/H.265 等壓縮標準技術，在多媒體影像傳輸的設備上，提供智慧家庭生活等各方面需求。
雷達感測器	偵測距離、移動、速度等，可應用於車用盲點偵測、停車輔助、防撞警示，以及工業感測、監控輔助等。

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
IC 類零件	Broadcom, Qualcomm Atheros, Realtek, Intel, NXP	供需正常
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
變壓器 (DC-DC)	台達, 立德, 亞源, 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供應商(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供應商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	103 年度				104 年度				105 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進貨淨額比率(%)	與本公司之關係
1	A 公司	2,386,683	13	—	A 公司	2,843,076	16	—	A 公司	635,711	16	—
2	其他	15,608,887	87	—	其他	14,693,054	84	—	其他	3,414,029	84	—
	進貨淨額	17,995,570	100		進貨淨額	17,536,130	100		進貨淨額	4,049,740	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	103 年度				104 年度				105 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銷貨淨額比率(%)	與本公司之關係
1	D-Link International	7,686,306	33	註1	D-Link International	6,600,482	29	註1	D-Link Internationa	1,288,924	25	註1
2	其他	15,591,206	67	—	其他	16,394,756	71	—	其他	3,900,670	75	—
	銷貨淨額	23,277,512	100		銷貨淨額	22,995,238	100		銷貨淨額	5,189,594	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	103 年度			104 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
區域都會網路產品	22,548	1,893	10,964,873	18,947	2,394	12,642,146
行動與寬頻網路產品		3,182	1,816,532		2,092	1,414,832
無線網路產品		11,600	5,848,427		8,105	4,157,020
數位多媒體網路產品		2,919	2,566,035		3,909	3,001,886
其 他		1	291		6	1,101
合 計	22,548	19,595	21,196,158	18,947	16,506	21,216,985

(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	103 年度				104 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	44	263,875	2,177	11,362,434	37	220,329	2,213	12,201,062
數位多媒體網路產品	82	216,737	4,863	2,875,684	42	46,313	42,632	3,659,307
行動與寬頻網路產品	178	249,160	4,207	1,624,029	66	41,586	10,697	1,681,130
無線網路產品	366	104,579	30,327	6,420,715	317	226,450	12,029	4,905,067
其 他	1	75	988	160,224	0	53	1,416	13,941
合 計	671	834,426	42,562	22,443,086	462	534,731	68,987	22,460,507

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		103 年度	104 年度	105 年 4 月 30 日
員工人數	間接人員	1,406	1,371	1,303
	直接員工	116	113	98
	合 計	1,522	1,484	1,401
平均年歲		37.30 歲	38.60 歲	38.60 歲
平均服務年資		8.26 年	8.62 年	8.85 年
學 歷 分 布 比 率	博士	0.13%	0.20%	0.21%
	碩士	36.20%	37.26%	36.97%
	大專	53.48%	52.83%	53.46%
	高中	8.61%	8.09%	7.92%
	高中以下	1.58%	1.62%	1.43%

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。
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
中長期授 信合約	星辰銀行	首次動撥日起 四年	中長期授信額度	依合約規定，明泰科技公 司於借款期間，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。如違反財務承諾， 銀行有權重新審閱合約。

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 105 年 3 月 31 日財務 資料(註2)
		101 年	102 年	103 年	104 年(註3)	
流 動 資 產		12,421,924	13,824,978	12,622,861	10,768,686	11,145,686
不動產、廠房及設備		3,567,708	3,479,772	3,335,529	2,896,490	2,783,558
無 形 資 產		246,264	220,966	219,877	227,900	223,727
其 他 資 產		538,933	524,044	547,255	420,838	401,050
資 產 總 額		16,774,829	18,049,760	16,725,522	14,313,914	14,554,021
流動負債	分 配 前	6,259,024	7,186,809	6,214,949	4,783,492	4,935,015
	分 配 後	6,814,704	7,850,074	6,794,242	—	—
非 流 動 負 債		1,022,269	1,075,951	827,475	1,119,334	1,121,673
負債總額	分 配 前	7,281,293	8,262,760	7,042,424	5,902,826	6,056,688
	分 配 後	7,836,973	8,926,025	7,621,717	—	—
歸屬於母公司業主之 權 益		9,493,536	9,787,000	9,683,098	8,411,088	8,497,333
股 本		5,138,310	4,943,441	4,971,271	4,429,144	4,429,144
資 本 公 積		2,237,319	2,169,424	2,205,729	2,185,837	2,185,837
保留盈餘	分 配 前	2,808,258	3,053,529	2,873,813	1,928,293	2,006,076
	分 配 後	2,252,578	2,390,264	2,294,520	—	—
其 他 權 益		(321,862)	(196,722)	(110,280)	44,599	53,061
庫 藏 股 票		(368,489)	(182,672)	(257,435)	(176,785)	(176,785)
權益總額	分 配 前	9,493,536	9,787,000	9,683,098	8,411,088	8,497,333
	分 配 後	8,937,856	9,123,735	9,103,805	—	—

註1：上開 101 年度~104 年度合併財務資料業經會計師查核簽證。

註2：105 年 3 月 31 日合併財務資料，業經會計師核閱。

註3：104 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	104年(註2)
流 動 資 產		8,600,138	9,934,404	9,646,737	7,756,144
不動產、廠房及設備		823,231	764,734	770,143	769,557
無 形 資 產		229,058	202,905	203,886	215,023
其 他 資 產		3,064,936	3,430,783	3,853,710	3,392,220
資 產 總 額		12,717,363	14,332,826	14,474,476	12,132,944
流 動 負 債	分 配 前	2,473,762	4,064,937	4,271,386	2,927,682
	分 配 後	3,029,442	4,728,202	4,850,679	—
非 流 動 負 債		750,065	480,889	519,992	794,174
負 債 總 額	分 配 前	3,223,827	4,545,826	4,791,378	3,721,856
	分 配 後	3,779,507	5,209,091	5,370,671	—
股 本		5,138,310	4,943,441	4,971,271	4,429,144
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	1,928,293
	分 配 後	2,252,578	2,390,264	2,294,520	—
其 他 權 益		(321,862)	(196,722)	(110,280)	44,599
庫 藏 股 票		(368,489)	(182,672)	(257,435)	(176,785)
權 益 總 額	分 配 前	9,493,536	9,787,000	9,683,098	8,411,088
	分 配 後	8,937,856	9,123,735	9,103,805	—

註1：上開個體財務資料業經會計師查核簽證。

註2：104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

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註 1)				當年度截至 105 年 3 月 31 日財務 資料(註 2)
	101 年	102 年	103 年	104 年	
營業收入	24,907,144	24,103,755	23,277,512	22,995,238	5,189,594
營業毛利	3,874,285	3,710,211	3,265,379	2,899,767	746,101
營業損益	1,048,469	834,078	469,162	98,431	100,356
營業外收入及支出	(90,977)	130,444	188,881	(359,522)	7,851
稅前淨利	957,492	964,522	658,043	(261,091)	108,207
繼續營業單位本期淨利(損)	741,857	779,517	535,773	(340,108)	77,783
本期淨利(損)	741,857	779,517	535,773	(340,108)	77,783
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(192,439)	248,498	90,463	140,937	8,462
本期綜合損益總額	549,418	1,028,015	626,236	(199,171)	86,245
淨利歸屬於母公司	741,802	779,517	535,773	(340,108)	77,783
淨利歸屬於非控制權	55	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主	549,363	1,028,015	626,236	(199,171)	86,245
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	(0.74)	0.18

註 1：上開 101 年度~104 年度合併財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：105 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

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註 1)			
	101 年	102 年	103 年	104 年
營 業 收 入	23,352,978	22,186,081	21,696,523	21,021,202
營 業 毛 利	3,189,997	3,246,559	2,726,920	2,447,481
營 業 損 益	829,173	925,170	529,561	193,032
營業外收入及支出	65,167	(24,940)	83,910	(492,649)
稅前淨利(損)	894,340	900,230	613,471	(299,617)
繼續營業單位本期 淨 利 (損)	741,802	779,517	535,773	(340,108)
本期淨利(損)	741,802	779,517	535,773	(340,108)
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	(192,439)	248,498	90,463	140,937
本期綜合損益總額	549,363	1,028,015	626,236	(199,171)
每 股 盈 餘	1.46	1.6	1.1	(0.74)

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)	
		100年	101年
流動資產		15,934,922	12,471,218
基金及投資		248,502	302,915
固定資產		3,487,122	3,601,196
無形資產		255,060	242,778
其他資產		109,101	111,381
資產總額		20,034,707	16,729,488
流動負債	分配前	9,345,070	6,173,394
	分配後	10,035,795	6,729,074
長期負債		847,838	471,052
其他負債		199,131	221,109
負債總額	分配前	10,392,039	6,865,555
	分配後	11,082,764	7,421,235
歸屬於母公司業主之權益		9,642,723	9,863,933
股本		4,785,667	5,138,310
資本公積		1,929,425	2,237,319
保留盈餘	分配前	2,992,953	3,012,993
	分配後	2,302,228	2,457,313
金融商品未實現損益		(230,984)	(251,678)
累積換算調整數		165,662	95,478
庫藏股		-	(368,489)
少數股權		(55)	-
股東權益總額	分配前	9,642,668	9,863,933
	分配後	8,951,943	9,308,253

註1：上開合併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)	
		100年	101年
流動資產		10,559,672	8,649,432
基金及投資		2,869,941	2,987,300
固定資產		872,594	825,727
無形資產		134,883	134,883
其他資產		99,607	94,175
資產總額		14,536,697	12,691,517
流動負債	分配前	3,828,130	2,396,731
	分配後	4,518,855	2,952,411
長期負債		847,838	178,045
其他負債		218,006	252,808
負債總額	分配前	4,893,974	2,827,584
	分配後	5,584,699	3,383,264
股本		4,785,667	5,138,310
資本公積		1,929,425	2,237,319
保留盈餘	分配前	2,992,953	3,012,993
	分配後	2,302,228	2,457,313
金融商品未實現損益		(230,984)	(251,678)
累積換算調整數		165,662	95,478
庫藏股		—	(368,489)
股東權益總額	分配前	9,642,723	9,863,933
	分配後	8,951,998	9,308,253

註1：上開單一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)	
	100年	101年
營業收入	25,468,244	24,907,144
營業毛利	3,766,911	3,866,548
營業損益	941,102	1,021,978
營業外收入及利益	365,501	216,246
營業外費用及損失	125,328	307,223
繼續營業部門稅前損益	1,181,275	931,001
繼續營業部門損益	947,778	716,180
合併總淨利	947,778	716,180
合併總淨利歸屬於母公司股東	950,482	716,125
合併總淨利歸屬於少數股東	(2,704)	55
每股盈餘	2.01	1.41

註1：上開合併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

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)	
	100年	101年
營業收入	23,909,492	23,352,978
營業毛利	3,437,381	3,172,825
營業損益	1,093,295	800,673
營業外收入及利益	298,023	342,697
營業外費用及損失	300,047	275,943
繼續營業部門稅前損益	1,091,271	867,427
繼續營業部門損益	950,482	716,125
本期損益	950,482	716,125
每股盈餘	2.01	1.41

註1：上開單一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
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
104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				當年度截至 105 年 3 月 31 日
		101 年	102 年	103 年	104 年	
財務結構(%)	負債占資產比率	43	46	43	41	42
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	295	312	315	329	346
償債能力(%)	流動比率	198	192	203	225	226
	速動比率	141	131	139	146	148
	利息保障倍數	1,554	2,486	2,096	註 1	3,792
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.78	4.06	4.06	4.92	5.35
	平均收現日數	97	90	90	74	68
	存貨週轉率(次)	5.00	5.09	4.76	5.15	4.67
	應付款項週轉率(次)	4.13	4.61	4.60	5.63	4.9
	平均銷貨日數	73	72	77	71	78
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	7.12	6.84	6.83	7.38	7.31
	總資產週轉率(次)	1.35	1.38	1.34	1.48	1.44
獲利能力	資產報酬率(%)	4	5	3	-2	2
	權益報酬率(%)	8	8	6	-4	4
	稅前純益占實收資本額比率(%)	19	20	13	-6	9
	純益率(%)	3	3	3	-1	1
	每股盈餘(元)	1.46	1.60	1.10	-0.74	0.18
現金流量	現金流量比率(%)	17	14	29	39	6.
	現金流量允當比率(%)	註 2	註 2	註 2	註 2	127
	現金再投資比率(%)	3	3	8	10	2
槓桿度	營業槓桿度	1.51	1.68	2.20	6.69	2.33
	財務槓桿度	1.07	1.05	1.08	1.15	1.03
增減比例變動達 20%分析說明：						
1. 利息保障倍數及稅前純益占實收資本額比率下降：主要係稅前淨利下降所致。						
2. 應收帳款週轉率上升：主要係平均應收款項下降所致。						
3. 應付款項週轉率上升：主要係平均應付款項下降所致。						
4. 資產報酬率、權益報酬率、純益率及每股盈餘下降：主要係稅後淨利下降所致。						
5. 現金流量比率上升：主要係營業活動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：主要係其他非流動資產、營運資金及不動產、廠房及設備毛額下降所致。						
7. 營業槓桿度上升：主要係營收及營業利益下降所致						

註 1：負數不予列示。

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。

2. 財務分析(個體)

分析項目		最近五年度財務分析			
		101年	102年	103年	104年
財務結構 (%)	負債占資產比率	26	32	33	31
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,244	1,343	1,325	1,196
償債能力 (%)	流動比率	348	244	226	265
	速動比率	312	233	212	249
	利息保障倍數	3,732	3,945	28,753	註 1
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.76	3.40	3.25	4.22
	平均收現日數	97	107	112	86
	存貨週轉率(次)	17.87	28.48	35.95	34.89
	應付款項週轉率(次)	9.67	9.75	7.27	8.05
	平均銷貨日數	20	13	10	10
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	28.14	27.94	28.27	27.31
	總資產週轉率(次)	1.71	1.64	1.51	1.58
獲利能力	資產報酬率(%)	6	6	4	-3
	權益報酬率(%)	8	8	6	-4
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註 4)	17	18	12	-7
	純益率(%)	3	4	3	-1
	每股盈餘(元)	1.46	1.60	1.10	-0.74
現金流量	現金流量比率(%)	35	22	67	44
	現金流量允當比率(%)	註 2	註 2	註 2	註 2
	現金再投資比率(%)	2	3	21	7
槓桿度	營業槓桿度	1.24	1.20	1.37	1.94
	財務槓桿度	1.03	1.03	1.00	1.01

增減比例變動達 20%分析說明：

1. 利息保障倍數及稅前純益占實收資本額比率下降：主要係稅前淨利下降所致。
2. 應收款項週轉率上升及平均收現日數下降：主要係平均應收款項下降所致。
3. 資產報酬率、權益報酬率、純益率及每股盈餘下降：主要係稅後淨利下降所致。
4. 現金流量比率下降：主要係營業活動現金流量下降所致。
5. 營業槓桿度上升：主要係營收及營業利益下降所致。

註 1：負數不予列示。

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

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

註：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。

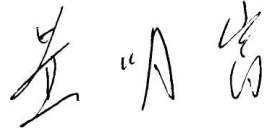
明泰科技股份有限公司審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一〇四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：



中華民國一〇五年三月十四日

四、最近年度財務報告：請詳閱第 110 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 242 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

年度 項目	103 年度	104 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	12,622,861	10,768,686	(1,854,175)	(14.69)
不動產、廠房 及設備	3,335,529	2,896,490	(439,039)	(13.16)
無形資產	219,877	227,900	8,023	3.65
其他資產	547,255	420,838	(126,417)	(23.10)
資產總額	16,725,522	14,313,914	(2,411,608)	(14.42)
流動負債	6,214,949	4,783,492	(1,431,457)	(23.03)
非流動負債	827,475	1,119,334	291,859	35.27
負債總額	7,042,424	5,902,826	(1,139,598)	(16.18)
股本	4,971,271	4,429,144	(542,127)	(10.91)
資本公積	2,205,729	2,185,837	(19,892)	(0.90)
保留盈餘	2,873,813	1,928,293	(945,520)	(32.90)
股東權益 其他項目	(367,715)	(132,186)	235,529	64.05
股東權益總額	9,683,098	8,411,088	(1,272,010)	(13.14)

重大變動項目說明：

其他資產：主係遞延所得稅資產減少、其他金融資產減少及其他非流動資產減少所致。

流動負債：主係應付款項減少及償還借款所致。

非流動負債：主係長期借款展期所致。

保留盈餘：主係本期淨損所致。

股東權益其他項目：主係備供出售金融資產評價損益所致。

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	103 年度	104 年度	增減金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	23,277,512	22,995,238	(282,274)	(1.21)
營業成本	20,012,133	20,095,471	83,338	0.42
營業毛利	3,265,379	2,899,767	(365,612)	(11.20)
營業費用	2,796,217	2,801,336	5,119	0.18
營業淨利	469,162	98,431	(370,731)	(79.02)
營業外收入及支出	188,881	(359,522)	(548,403)	(290.34)
稅前淨利(損)	658,043	(261,091)	(919,134)	(139.68)
減：所得稅費用	122,270	79,017	(43,253)	(35.37)
本期淨利(損)	535,773	(340,108)	(875,881)	(163.48)
其他綜合損益(稅後淨額)	90,463	140,937	50,474	55.80
本期綜合損益總額	626,236	(199,171)	(825,407)	(131.80)

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：主係提列備供出售金融資產減損損失及外幣兌換利益淨額減少所致。
- 3.稅前淨利(損)：主係銷貨收入減少及營業外收入及支出減少所致。
- 4.所得稅費用：主係稅前淨損所致。
- 5.本期淨利(損)：主係銷貨收入減少及營外收入及支出減少所致。
- 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備供出售機融資產未實現評價損益所致。
- 7.本期綜合損益總額：主係稅前淨損、國外營運機構換算之兌換差額及備供出售金融資產未實現評價損益所致。

(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

年 度 項 目	103 年度	104 年度	增(減)比例%
現金流量比率	29%	39%	10%
現金流量允當比率	(註)	(註)	—
現金再投資比率	8%	10%	2%

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：主要係其他非流動資產、營運資金及不動產、廠房及設備毛額下降所致。

(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
2,281,025	1,873,902	(1,700,983)	2,453,944	—	—

1. 民國104年度現金流量情形分析：

營業活動：淨流入1,873,902仟元，主要係來自本期營運資金之增加。

投資活動：淨流出266,043仟元，主要係取得無活絡市場之債務工具投資77,925、購置固定資產131,700仟元及取得無形資產76,900仟元致現金減少。

融資活動：淨流出1,408,101仟元，主要係發放股東紅利579,293仟元、償還借款335,199仟元及現金減資482,744仟元。

匯率變動影響數：淨減少26,839仟元。

2. 現金不足之補救措施：104年未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
2,453,944	519,813	(154,873)	2,818,884	—	—

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 104 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 103 年度及 104 年度利息費用佔營業收入淨額比率分別為 0.14%及 0.06%，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 103 年度及 104 年度兌換利益佔營業收入淨額比率分別為 1.71%及 0.60%，佔營業利益分別為 84.64%及 139.33%。103 年度及 104 年度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，103 年度及 104 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 104 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 22,506 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

公司深耕乙太網路交換器技術已超過 20 年以上，具豐富軟硬體技術能力，並熟稔 ODM、JDM 等合作模式。產品以資料中心交換器及企業級交換器為主，傳輸速度從 1G、10G、25G、40G 到 100G，規格從獨立型、可堆疊型、虛擬機架式交換器到機架式交換器，皆有開發設計與量產出貨經驗。隨著大數據應用、雲端服務、影音傳輸風潮，匯聚至雲端資料中心的網路數據流量不斷增加；日益增加的頻寬需求，皆需透過資料中心交換器做網路數據交換，也不斷催生更高傳輸速度與容量交換器的發展。此外，企業無線網路也因頻寬高於 3Gbps，逐漸引發支援 PoE(乙太網路供電)之 2.5G/5G 交換器的需求。

B. 無線網路事業體

隨著智慧型行動裝置的普及與移動數據流量快速增加，加上全球電信業者的推動，Wi-Fi 無線熱點與路由器需求持續高速成長。由於影音資料朝向高解析度發展，加上無線影音的使用日益普及，使得無線傳輸流量遽增，促使無線傳輸規格 802.11ac 的滲透率不斷攀升，並且往傳輸速率可高達 6.9Gbps 與 MU-MIMO 的規格邁進。另外，在智慧家庭及物聯網的發展潮流下，智能無線開道器產品趨勢也朝向雲端管理及整合多樣無線網路傳輸技術，如 Wi-Fi、ZigBee、Z-Wave、藍芽等，以串連智慧家庭連網產品。而不同射頻訊號間干擾問題的解決及天線設計的優化，皆需積累深厚之研發技術能力。這些市場需求發展趨勢，都將有利於公司在

中高階無線網路產品及整合型產品的業務拓展上脫穎而出。

C. 行動與寬頻網路事業體

由於傳統有線寬頻 ADSL 技術已無法滿足家庭連網的頻寬需求，電信業者持續加速推動 ADSL 升級至 VDSL/VDSL2，為網通產業帶來設備升級商機。而光纖到家(FTTH)難以一時大規模快速實現，電信業者也將採用新一代有線寬頻標準 G.fast 技術與光纖到分配點(FTTdp)相互搭配的佈建方式，以實現高速、低成本的有線寬頻網路。在行動寬頻領域，全球電信業者持續推動 4G 行動上網服務，LTE CPE 的需求預期將湧現，Small Cell 的需求也會有所成長。公司可望在 LTE 與 Wi-Fi 整合的產品上展現技術優勢。未來，隨著物聯網應用崛起，也將推進 5G 技術的發展。公司將持續著重於新技術之開發，積極爭取全球電信市場標案。

D. 數位多媒體網路事業體

網路監控攝影機(IP-Cam)是未來家庭物聯網的核心，為此事業體的發展重心。公司具軟硬體開發設計能力，也累積多年系統整合經驗，能提供品牌廠、居家保全系統業者或智慧家庭服務提供商完整的解決方案。此外，因應個人與企業私有雲的數位資料儲存需求，今年在網路儲存設備(NAS)產品的開發上，將與客戶合作推出更多系列的產品，滿足消費者及中小企業用戶的需求。在 IP-STB 產品方面，將持續朝 4K 規格發展，以因應超高畫質電視解析度的需求。在即將盛行的物聯網時代，家庭無線網路的覆蓋愈形重要；電力線(PLC)網路 HomePlug AV2 規格因具 1Gbps 以上之速度，可與高速無線網路結合，串起家庭所有的網路設備。

E. 企業行動方案事業體

公司自 102 年初投資成立企業行動方案事業體，開發智慧雷達感測器產品，切入先進駕駛輔助系統(ADAS)市場，掌握未來車聯網之商機。由於智慧雷達對於移動、距離、速度的偵測精準度高，公司也規劃將雷達技術拓展至車用以外領域的應用，提供客戶各

種不同的解決方案。

2. 預計投入之研發費用：預計於 105 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：

本公司自 92 年成立以來，企業形象良好，並持續秉持對科技進步之堅持，投入於新產品及新技術之開發，長期為國際大型企業夥伴提供軟硬體客製化服務，且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 103 年至 104 年度均為本公司第一大銷貨對象。因本公司之前身為友訊之代客研製部門，從事 D-LINK 品牌網通產品之研發與製造，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之往來關係。本公司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

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，應無銷貨集中之風險。另進貨方面，104 年度僅有一家供應商佔公司進貨總金額超過 10%，應無進貨過度集中之風險。

(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 110 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 110 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 110 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 103 頁。
2. 各關係企業基本資料：請參閱第 104 頁。
3. 各關係企業董事、監察人資料：請參閱第 106 頁。
4. 各關係企業營運概況：請參閱第 108 頁。

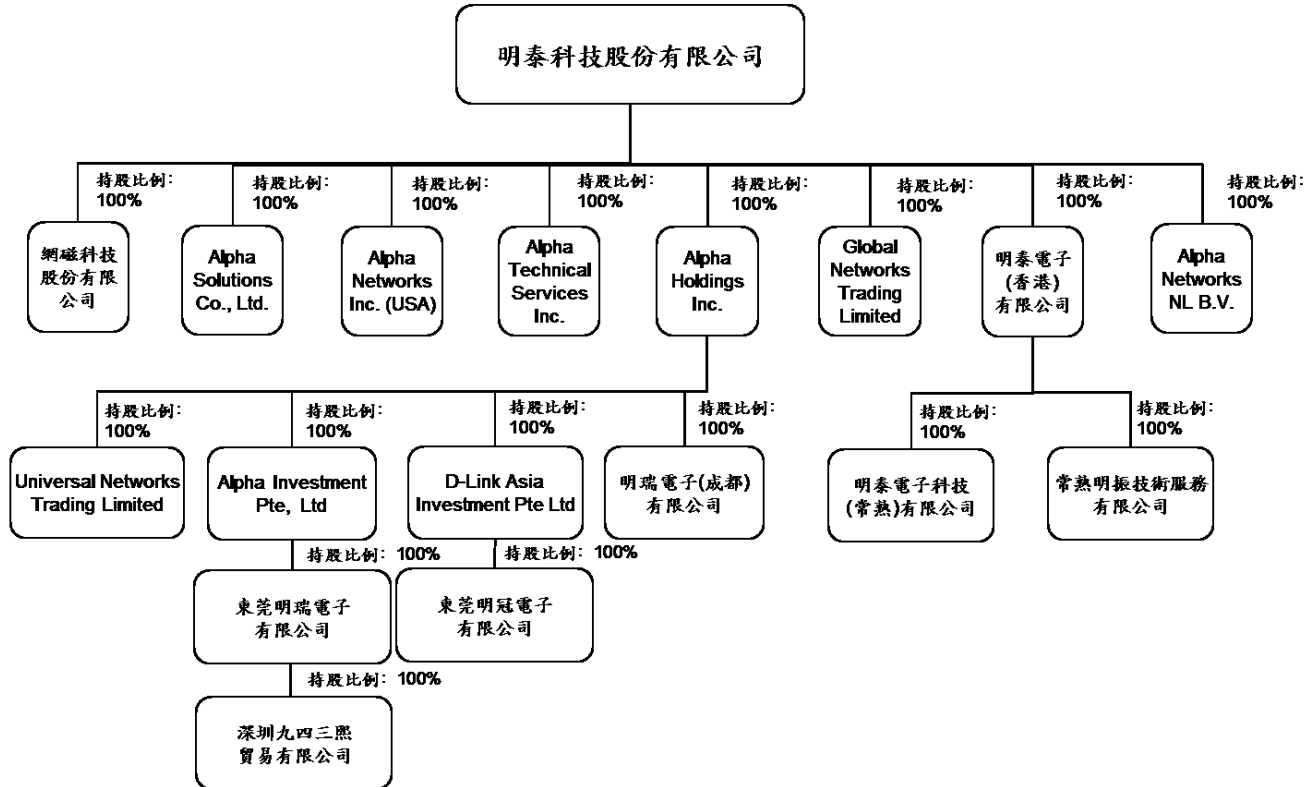
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

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



各關係企業基本資料

2015.12.31 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	Floor 4, Willow House, Cricket Square, PO Box 2804, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands	USD 54,377	控股公司
Alpha Networks Inc.(USA)	2004/07/12	3180 De La Cruz Blvd. Suite 110 Santa Clara, CA 95054	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)成飛大道廣富路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	Floor 4, Willow House, Cricket Square, PO Box 2804, 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	USD 10,000	網路產品生產及銷售
網磁科技(股)公司(註1)	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.(註 2)	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
常熟明振技術服務有限公司(註 3)	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	深圳市龍崗區坂田和成世紀 3 棟 A 座 1713-1714	RMB500	網路產品銷售

註 1：網磁科技於民國一〇四年十月三十日召開董事會決議解散清算，截至年報刊印日止，合併公司已完成解散清算程序，目前尚待法院核備。

註 2：Alpha NL 民國一〇四年十月二十二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，截至年報刊印日止，相關法定程序仍在進行中。

註 3：常熟明振民國一〇五年一月十二日召開股東臨時會決議解散清算，合併公司已將相關減損估列入帳，評估後續解散清算不致產生額外之減損，截至年報刊印日止，相關法定程序仍在進行中。

各關係企業董事、監察人資料

2015.12.31 單位：千股

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	劉宗祿	—	—
東莞明冠電子有限公司	董事長	胡寶慶	—	—
	董事	黃韻文	—	—
	董事	賴明安	—	—
Alpha Holdings Inc.	董事	Lee, Chung-Wang	—	—
Alpha Networks Inc.(USA)	董事長	Hander Hsing	—	—
明瑞電子(成都)有限公司	董事長	劉藝	—	—
	董事	宋鵬飛	—	—
	董事	蔡煒鴻	—	—
	監察人	鄭吉智	—	—
Alpha Investment Pte, Ltd.	董事	黃韻文	—	—
東莞明瑞電子有限公司	董事長	劉永富	—	—
	董事	胡寶慶	—	—
	董事	龔志富	—	—
網磁科技股份有限公司(註3)	董事(清算人)	蔡儒學	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	龔志富	—	—
	董事	吳乾舜	—	—
	董事	張元泰	—	—
	監察人	葛其永	—	—
Alpha Networks NL B.V.(註4)	董事(清算人)	李中旺	—	—

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Universal Networks Trading Limited	董事	王保棋	—	—
	董事	黃韻文	—	—
Global Networks Trading Limited	董事	劉永富	—	—
	董事	陳美佖	—	—
常熟明振技術服務有限公司(註5)	董事長	董天雄	—	—
	董事	蔡振銘	—	—
	董事	康明麗	—	—
	監察人	黃韻文	—	—
深圳九四三熙貿易有限公司	董事	劉志成	—	—
	監察人	蔡振銘	—	—

註1：以上皆為本公司直接、間接持有100%之子公司。

註2：董事、監察人均為本公司所指派。

註3：網磁科技於民國一〇四年十月三十日召開董事會決議解散清算，截至年報刊印日止，合併公司已完解散清算程序，目前尚待法院核備。

註4：Alpha NL 民國一〇四年十月二十二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，截至年報刊印日止，相關法定程序仍在進行中。

註5：常熟明振民國一〇五年一月十二日召開股東臨時會決議解散清算，合併公司已將相關減損估列入帳，評估後續解散清算不致產生額外之減損，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

2015.12.31

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	1,155,508	1,893,838	386	1,893,452	-	(30,703)	(125,594)	(2.09)
Alpha Solutions Co., Ltd	11,107	34,303	1,928	32,375	18,091	2,572	2,044	2,044
東莞明冠電子有限公司	787,496	2,269,620	610,096	1,659,524	5,570,274	(154,933)	(118,239)	-
Alpha Holdings Inc.	1,725,161	1,428,580	13,599	1,414,981	-	-	(81,022)	(1.49)
Alpha Networks, Inc.(USA)	51,609	878,628	765,011	113,617	5,549,370	11,870	4,769	3.18
明瑞電子(成都)有限公司	420,426	600,101	81,928	518,173	370,097	27,339	18,956	-
Alpha Investment Pte, Ltd.	308,625	285,170	766	284,404	-	(108)	37,310	3.72
東莞明瑞電子有限公司	307,326	836,961	552,798	284,163	1,453,280	55,043	37,325	-
網磁科技(股)公司(註1)	1,000	1,022	38	984	413	227	194	1.94
明泰電子(香港)有限公司	2,094,853	1,334,609	-	1,334,609	-	(27)	(183,349)	(0.35)
Alpha Technical Services Inc.	260,497	192,856	7,117	185,739	105,927	5,059	3,064	0.38

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	5,018,655	3,744,356	1,274,299	12,157,142	4,729	(113,703)	-
Alpha Networks NL B.V. (註 2)	20,735	15,910	23	15,887	-	(1,474)	1,430	2.86
Universal Networks Trading Limited	-	778,310	2,045,770	(1,267,460)	-	-	1,906	1.91
Global Networks Trading Limited	-	1,417,345	1,417,379	(34)	-	(15)	(11)	(0.01)
常熟明振技術服務有限公司(註 3)	179,782	77,416	17,715	59,701	95,938	(26,523)	(69,529)	-
深圳九四三熙貿易有限公司	4,413	1,863	84	1,779	1,755	(2,441)	(2,422)	-

註 1：網磁科技於民國一〇四年十月三十日召開董事會決議解散清算，截至年報刊印日止，合併公司已完成解散清算程序，目前尚待法院核備。

註 2：Alpha NL 民國一〇四年十月二十二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，截至年報刊印日止，相關法定程序仍在進行中。

註 3：常熟明振民國一〇五年一月十二日召開股東臨時會決議解散清算，合併公司已將相關減損估列入帳，評估後續解散清算不致產生額外之減損，截至年報刊印日止，相關法定程序仍在進行中。

聲 明 書

本公司民國一〇四年度(自民國一〇四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財務報導準則第十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：民國一〇五年三月十四日



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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三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一〇四年度及一〇三年度個體財務報表，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：

游崑崙

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
民國一〇五年三月十四日

明泰科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104.12.31		103.12.31			104.12.31		103.12.31	
	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))	\$ 2,453,944	17	2,281,025	14	2100 短期借款(附註六(十二))	\$ -	-	309,899	2
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	1,811	-	690	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	24,317	-	131,889	1
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	2,300,640	16	2,848,315	17	2170 應付帳款	3,307,636	23	3,830,819	23
1180 應收帳款－關係人淨額(附註七)	1,603,299	11	2,600,755	16	2201 應付薪資及獎金	482,445	3	553,221	3
130x 存貨(附註六(四))	3,787,607	26	4,014,506	24	2209 應付費用	490,557	3	504,009	3
1476 其他金融資產－流動(附註六(一)及(五))	392,201	3	361,719	2	2220 其他應付款項－關係人(附註七)	6,123	-	9,624	-
1479 其他流動資產	229,184	2	515,851	3	2230 當期所得稅負債	7,663	-	92,626	1
	10,768,686	75	12,622,861	76	2250 負債準備－流動(附註六(十五))	242,638	2	241,947	2
					2320 一年內到期長期負債(附註六(十三))	-	-	312,026	2
非流動資產：					2399 其他流動負債	222,113	2	228,889	1
1523 備供出售金融資產－非流動(附註六(六))	108,706	1	186,957	1		4,783,492	33	6,214,949	38
1543 以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(七))	-	-	9,996	-					
1546 無活絡市場之債券工具投資－非流動(附註六(八))	77,925	1	-	-	非流動負債：				
1550 採權益法之長期股權投資(附註六(九))	76,965	1	100,965	1	2540 長期借款(附註六(十三))	624,550	4	312,026	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十))	2,896,490	20	3,335,529	20	2570 遞延所得稅負債(附註六(十八))	105,344	1	149,818	1
1780 無形資產(附註六(十一))	227,900	2	219,877	1	2640 淨確定福利負債(附註六(十七))	388,830	3	364,958	2
1840 遞延所得稅資產(附註六(十八))	55,365	-	81,076	-	2670 其他負債(附註七)	610	-	673	-
1980 其他金融資產－非流動(附註六(三)、(五)及八)	19,896	-	53,618	-		1,119,334	8	827,475	5
1985 長期預付租金(附註六(十六))	76,706	-	80,067	1		5,902,826	41	7,042,424	43
1990 其他非流動資產	5,275	-	34,576	-	負債總計	4,429,144	31	4,971,271	30
	3,545,228	25	4,102,661	24	權益(附註六(十九))：				
					3110 普通股股本	2,185,837	15	2,205,729	13
					3120 資本公積				
					3130 保留盈餘：				
					3310 法定盈餘公積	991,530	7	937,953	6
					3320 特別盈餘公積	110,280	1	196,722	1
					3350 未分配盈餘	826,483	6	1,739,138	10
						1,928,293	14	2,873,813	17
					3400 其他權益	44,599	-	(110,280)	(1)
					3500 庫藏股票	(176,785)	(1)	(257,435)	(2)
						8,411,088	59	9,683,098	57
					權益總計				
資產總計	\$ 14,313,914	100	16,725,522	100	負債及權益總計	\$ 14,313,914	100	16,725,522	100

(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

合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註六(廿一)及七)	\$ 22,995,238	100	23,277,512	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	20,095,471	87	20,012,133	86
營業毛利	2,899,767	13	3,265,379	14
營業費用(附註七):				
6100 推銷費用	610,686	3	572,513	2
6200 管理費用	771,064	3	833,668	4
6300 研究發展費用	1,419,586	6	1,390,036	6
營業費用合計	2,801,336	12	2,796,217	12
營業淨利	98,431	1	469,162	2
營業外收入及支出:				
7010 其他收入(附註六(廿三))	61,568	-	139,594	2
7020 其他利益及損失(附註六(廿四))	(384,156)	(2)	106,252	-
7050 財務成本(附註六(廿五))	(12,934)	-	(32,965)	-
7070 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(九))	(24,000)	-	(24,000)	-
營業外收入及支出合計	(359,522)	(2)	188,881	2
7900 稅前淨利(損)	(261,091)	(1)	658,043	4
7950 所得稅費用(附註六(十八))	79,017	-	122,270	1
本期淨利(損)	(340,108)	(1)	535,773	3
8300 其他綜合損益:				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(13,942)	-	4,021	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(115,345)	(1)	94,058	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益(附註六(廿六))	250,615	1	8,374	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註六(十八))	19,609	-	(15,990)	-
	154,879	-	86,442	-
8300 本期其他綜合損益	140,937	-	90,463	-
本期綜合損益總額	\$ (199,171)	(1)	626,236	3
每股盈餘(單位:新台幣元)(附註六(二十))				
基本每股盈餘	\$	(0.74)	1.10	
稀釋每股盈餘			\$	1.08

(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
合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三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	特別盈	未分配	合 計	國外營運機	備供出售金	合 計	庫藏股票	權益總額
	股 本				餘公積	餘公積	盈 餘		換算之兌換	融商品未實			
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 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
本期淨損	-	-	-	-	-	-	(340,108)	(340,108)	-	-	-	-	(340,108)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(13,942)	(13,942)	(95,736)	250,615	154,879	-	140,937
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(354,050)	(354,050)	(95,736)	250,615	154,879	-	(199,171)
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	53,577	-	(53,577)	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(86,442)	86,442	-	-	-	-	-	-
發放股東紅利	-	-	-	-	-	-	(579,293)	(579,293)	-	-	-	-	(579,293)
現金減資	(492,127)	-	(492,127)	-	-	-	-	-	-	-	-	9,383	(482,744)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,802)	(10,802)
庫藏股註銷	(50,000)	-	(50,000)	(19,892)	-	-	(12,177)	(12,177)	-	-	-	82,069	-
民國一〇四年十二月三十一日餘額	\$ 4,429,144	-	4,429,144	2,185,837	991,530	110,280	826,483	1,928,293	39,533	5,066	44,599	(176,785)	8,411,088

(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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ (261,091)	658,043
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	487,442	478,998
攤銷費用	72,941	86,039
呆帳費用提列(迴轉)數	(7,224)	7,271
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	22,506	131,199
利息費用	12,934	32,538
利息收入	(30,353)	(50,834)
股利收入	-	(9,899)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	24,000	24,000
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	15,961	3,819
公司債折價攤銷	-	427
處分備供出售金融資產利益	-	(910)
處分以成本衡量之金融資產損失	2,050	-
金融資產減損損失	328,866	-
非金融資產減損損失	40,071	-
提列存貨跌價、呆滯損失及報廢損失等	92,317	145,358
長期預付租金攤銷	1,780	1,740
不影響現金流量損費	1,097	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	1,064,388	849,746
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：		
應收票據及帳款減少	554,875	574,044
應收帳款－關係人減少(增加)	997,456	(25,668)
透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	690	9,285
存貨減少	134,582	234,345
其他流動資產減少	290,597	561,152
與營業活動相關之資產之淨變動合計	1,978,200	1,353,158
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款減少	(523,183)	(1,046,129)
透過損益按公允價值衡量之金融負債減少	(131,889)	(51,312)
其他應付款－關係人減少	(3,501)	(3,594)
其他流動負債增加(減少)	(103,838)	61,825
淨確定福利負債增加	9,930	9,769
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(752,481)	(1,029,441)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,225,719	323,717
調整項目合計	2,290,107	1,173,463

(請詳閱後附合併財務報告附註)

(續下頁)

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)

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	104年度	103年度
營運產生之現金流入	\$ 2,029,016	1,831,506
收取之利息	26,423	48,696
收取之股利	-	9,899
支付之利息	(15,320)	(31,608)
支付之所得稅	(166,217)	(68,145)
營業活動之淨現金流入	1,873,902	1,790,348
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	-	1,995
取得無活絡市場之債務工具投資	(77,925)	-
處分以成本衡量之金融資產	7,946	-
取得不動產、廠房及設備	(131,700)	(248,418)
處分不動產、廠房及設備價款	9,272	13,360
存出保證金減少(增加)	33,671	(24,783)
取得無形資產	(76,900)	(80,298)
其他金融資產減少(增加)	(30,407)	464,859
投資活動之淨現金流入(出)	(266,043)	126,715
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(309,899)	(287,999)
舉借長期借款	300,000	-
償還長期借款	(325,300)	-
存入保證金增加(減少)	(63)	194
發放股東紅利	(579,293)	(663,265)
現金減資	(482,744)	-
庫藏股票買回成本	(10,802)	(204,272)
籌資活動之淨現金流出	(1,408,101)	(1,155,342)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(26,839)	(23,400)
本期現金及約當現金增加數	172,919	738,321
期初現金及約當現金餘額	2,281,025	1,542,704
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,453,944	2,281,025

(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
民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日
(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。明泰科技公司民國一〇四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一〇五年三月十四日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司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」)編製合併財務報告，相關國際會計準則理事會(以下稱理事會)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	理事會發布 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	理事會發布 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對合併財務報告未造成重大變動：

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「後續可能重分類至損益」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。合併公司已依該準則改變合併綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

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，並已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

下表彙列理事會已發布，惟截至報導日止尚未納入金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 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」	尚待理事會決定
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：適用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「取得聯合營運權益之會計處理」	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」	107.1.1

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	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	108.1.1
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	105.1.1
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	106.1.1
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	106.1.1
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之闡釋」	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「農業：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
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	103.7.1
2012-2014年國際財務報導年度改善	105.1.1
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。

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. 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) 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。當明泰科技公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，明泰科技公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至明泰科技公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於明泰科技公司業主。

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	
			104.12.31	103.12.31
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	網磁科技股份有限公司(網磁科技)(註1)	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)(註2)	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	
			104.12.31	103.12.31
明泰科技 公司	Alpha Technical Services Japan Inc. (ATSJ)(註3)	提供售後支援服務	-	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)	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%
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%	100.00%

註1：網磁科技於民國一〇四年十月三十日召開董事會決議解散清算，合併公司評估解散清算之進行不致導致減損之發生，截至民國一〇四年十二月三十一日止，相關法定程序仍在進行中。

註2：Alpha NL民國一〇四年十月二十二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，截至民國一〇四年十二月三十一日止，相關法定程序仍在進行中。

註3：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，已於民國一〇四年十月十五日完成解散清算程序。

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。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，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。

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。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(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。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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」。

(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及無活絡市場之債務工具投資。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。

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)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。

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列為損益。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，則予以迴轉並認列為損益。

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列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。

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

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。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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，交易成本則認列為損益；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。

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，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。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。

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)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。

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：1~10年

(3)運輸設備：3~10年

(4)辦公及其他設備：2~8年

合併公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，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

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合併資產負債表。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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

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。

合併公司至少於每一年度報導日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。

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。

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其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。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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

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。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高品質公司債或政府公債之市場殖利率於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。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。合併公司並已選擇將該等已認列於其他綜合損益項目下之金額轉入保留盈餘。

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及確定福利義務現值之變動。

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列為費用。

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，將該金額認列為負債。

(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。

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。

(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，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊，請詳附註六(四)存貨之評價。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。合併公司財務部門進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 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)。

衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(廿七)金融工具。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
零用金及庫存現金	\$ 3,721	5,790
支票及活期存款	879,367	1,407,626
定期存款	785,433	159,761
約當現金－附買回債券	<u>785,423</u>	<u>707,848</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 2,453,944</u>	<u>2,281,025</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(廿七)。

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日原始到期日起過三個月之銀行定期存單分別為309,876千元及292,445千元係列報於其他金融資產－流動。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</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	\$ 1,811	2
換匯換利合約	<u>-</u>	<u>688</u>
	<u>\$ 1,811</u>	<u>690</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>104.12.31</u>	<u>103.12.31</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	\$ 12,345	-
外匯選擇權	4,333	21,860
換匯換利合約	7,639	109,288
結構型衍生性商品	-	741
	<u>\$ 24,317</u>	<u>131,889</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>104.12.31</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 23,000	美金兌台幣	105.01~105.02
出售美金買權	USD 23,000	美金兌台幣	105.01~105.02
出售美金賣權	USD 23,000	美金兌台幣	105.01~105.02
換匯換利合約	USD 30,000	美金兌台幣	105.01~105.03
遠期外匯合約	USD 50,000	美金兌台幣	105.01~105.03
<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

(三)應收票據、帳款淨額及其他應收款

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
應收票據	\$ 60,092	46,783
應收帳款	2,243,557	2,811,741
減：備抵呆帳	<u>(3,009)</u>	<u>(10,209)</u>
	<u>\$ 2,300,640</u>	<u>2,848,315</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>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
其他金融資產－非流動	\$ 224,609	224,633
減：備抵呆帳	<u>(224,609)</u>	<u>(224,633)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

應收款項(含催收款及應收關係人款)備抵呆帳之變動如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
104年1月1日餘額	\$ 224,633	10,209	234,842
減損損失迴轉	<u>(24)</u>	<u>(7,200)</u>	<u>(7,224)</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ 224,609</u>	<u>3,009</u>	<u>227,618</u>
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>

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：

	<u>104.12.31</u>		<u>103.12.31</u>	
	總 額	減 損	總 額	減 損
逾期0~30天	\$ 609,465	-	412,178	-
逾期31~120天	55,420	3,009	63,293	1,955
逾期121~365天	-	-	11,010	8,254
逾期超過一年	<u>224,609</u>	<u>224,609</u>	<u>224,633</u>	<u>224,633</u>
	<u>\$ 889,494</u>	<u>227,618</u>	<u>711,114</u>	<u>234,842</u>

(四)存 貨

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
原料	\$ 2,111,014	2,471,502
在製品及半成品	293,010	416,768
製成品	<u>1,383,583</u>	<u>1,126,236</u>
	<u>\$ 3,787,607</u>	<u>4,014,506</u>

民國一〇四年度及一〇三年度認列為銷貨成本之存貨成本分別為20,003,154千元及19,866,775千元。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇四年度及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、因存貨盤虧及存貨報廢而當期認列之營業成本合計為92,317千元及145,358千元。

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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

合併公司其他金融資產之明細如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
流動：		
定期存款	\$ 309,876	292,445
受限制銀行存款	14,994	-
其他應收款	<u>67,331</u>	<u>69,274</u>
	<u>\$ 392,201</u>	<u>361,719</u>
非流動：		
受限制銀行存款	\$ 7,500	7,551
存出保證金	<u>12,396</u>	<u>46,067</u>
	<u>\$ 19,896</u>	<u>53,618</u>

受限制銀行存款請詳附註八說明。

(六)備供出售金融資產－非流動

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
上市股票－友訊科技	<u>\$ 108,706</u>	<u>186,957</u>

合併公司於民國一〇四年九月，因持有股票公允價值下跌，經評估有永久性跌價之虞，故認列328,866千元之減損損失，帳列其他利益及損失項下，請詳附註六(廿四)說明。

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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>104年度</u>	<u>103年度</u>
上漲10%	<u>\$ 10,871</u>	<u>18,696</u>
下跌10%	<u>\$ (10,871)</u>	<u>(18,696)</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)

(七)以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
股票投資－TGC, Inc.	\$ -	-
股票投資－快特公司	-	9,996
	<u>\$ -</u>	<u>9,996</u>

合併公司所持有之上述股票投資，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，故以成本減除減損衡量。因TGC, Inc. 持續虧損，已全數認列減損損失計16,985千元。

合併公司於民國一〇四年三月全數處分快特公司股票，認列處分損失計2,050千元，帳列其他利益及損失項下，請詳附註六(廿四)說明。

(八)無活絡市場之債務工具投資

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
公司債－Platina Systems Corporation	<u>\$ 77,925</u>	<u>-</u>

合併公司於民國一〇四年四月因新產品研發策略而投資Platina Systems Corporation公司債計77,925千元，其有效利率為3.69%。

(九)採用權益法之長期股權投資

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
關聯企業	<u>\$ 76,965</u>	<u>100,965</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，帳列採權益法之長期股權投資。

合併公司所享有關聯企業損益之份額彙總如下：

	<u>104年度</u>	<u>103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>(24,000)</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>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
總資產	<u>\$ 53,652</u>	<u>104,417</u>
總負債	<u>\$ 8,614</u>	<u>4,952</u>
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
收入	<u>\$ 5,631</u>	<u>49,377</u>
本期淨利(損)	<u>\$ (39,701)</u>	<u>7,261</u>

合併公司採權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

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)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：

	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104年1月1日餘額	\$ 66,110	3,215,419	2,424,467	423,945	6,129,941
增 添	-	26,915	55,667	81,374	163,956
處 分	-	(12,393)	(194,775)	(60,921)	(268,089)
匯率變動之影響	2,488	(50,798)	(37,684)	(5,836)	(91,830)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 68,598</u>	<u>3,179,143</u>	<u>2,247,675</u>	<u>438,562</u>	<u>5,933,978</u>
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>
折舊及減損損失：					
民國104年1月1日餘額	\$ -	1,196,970	1,322,473	274,969	2,794,412
本期折舊	-	156,855	268,944	61,643	487,442
減損損失	-	-	-	40,071	40,071
處 分	-	(10,996)	(176,361)	(54,676)	(242,033)
匯率變動之影響	-	(18,535)	(19,827)	(4,042)	(42,404)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,324,294</u>	<u>1,395,229</u>	<u>317,965</u>	<u>3,037,488</u>
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>
帳面價值：					
民國104年12月31日	<u>\$ 68,598</u>	<u>1,854,849</u>	<u>852,446</u>	<u>120,597</u>	<u>2,896,490</u>
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103年1月1日	<u>\$ 62,409</u>	<u>2,062,857</u>	<u>1,203,779</u>	<u>150,727</u>	<u>3,479,772</u>

民國一〇四年九月進行集團資源整合，故提列減損損失40,071千元帳列其他利益及損失項下，請詳附註六(廿四)說明。

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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。

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	軟體應用 及其他	總 計
成 本：			
民國104年1月1日餘額	\$ 134,883	498,483	633,366
增添	-	81,262	81,262
匯率變動影響數	-	(1,493)	(1,493)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 134,883</u>	<u>578,252</u>	<u>713,135</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 134,883	423,440	558,323
增添	-	84,198	84,198
除列	-	(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>498,483</u>	<u>633,366</u>
攤銷及減損損失：			
民國104年1月1日餘額	\$ -	413,489	413,489
本期攤銷	-	72,941	72,941
匯率變動影響數	-	(1,195)	(1,195)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>485,235</u>	<u>485,235</u>
民國103年1月1日餘額	\$ -	337,357	337,357
本期攤銷	-	86,039	86,039
除列	-	(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>413,489</u>	<u>413,489</u>
帳面價值：			
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 134,883</u>	<u>93,017</u>	<u>227,900</u>
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 134,883</u>	<u>84,994</u>	<u>219,877</u>
民國103年1月1日	<u>\$ 134,883</u>	<u>86,083</u>	<u>220,966</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)

1. 認列之攤銷

民國一〇四年度及一〇三年度無形資產攤銷費用列報於合併綜合損益表之下列項目：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
營業成本	\$ 4,092	2,658
營業費用	<u>68,849</u>	<u>83,381</u>
合 計	<u><u>\$ 72,941</u></u>	<u><u>86,039</u></u>

2. 擔 保

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
擔保銀行借款	<u>\$ -</u>	<u>309,899</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>1.53%~1.58%</u>
未動支借款額度	<u><u>\$ 2,596,700</u></u>	<u><u>3,303,120</u></u>

(十三)長期借款

<u>104.12.31</u>			
<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 1.47%~1.63%	107	\$ 324,550
無擔保銀行借款	TWD 1.80%	108	300,000
減：一年內到期部分			-
			<u><u>\$ 624,550</u></u>
未動支借款額度			<u><u>\$ 600,000</u></u>
<u>103.12.31</u>			
<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			(312,026)
			<u><u>\$ 312,026</u></u>
未動支借款額度			<u><u>\$ -</u></u>

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(廿七)。

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>
可轉換公司債	\$ 1,000,000
減：折價	-
累積已轉換金額	<u>(1,000,000)</u>
	<u>\$ -</u>
	<u>103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>
利息費用	<u>\$ 427</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。
- 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。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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.債券持有人之賣回權：

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：

<u>項</u>	<u>目</u>
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104年1月1日餘額	\$ 241,947
當期新增之負債準備	292,910
當期使用之負債準備	(291,603)
匯率變動之影響	<u>(616)</u>
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 242,638</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>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>

民國一〇四年度及一〇三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

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，明泰科技公司尚有其他已簽訂之辦公室及員工宿舍租賃合約等。

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
一年內	\$ 12,782	35,439
一年至五年	52,250	88,598
五年以上	<u>24,528</u>	<u>42,239</u>
	<u>\$ 89,560</u>	<u>166,276</u>

民國一〇四年度及一〇三年度營業租賃列報於損益之費用分別為46,952千元及61,083千元。

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，民國一〇四年度及一〇三年度列報於損益之費用分別為1,780千元及1,740千元，截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日尚未攤銷餘額分別為76,706千元及80,067千元，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>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 509,565	540,887
計畫資產之公允價值	<u>(120,735)</u>	<u>(175,929)</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 388,830</u>	<u>364,958</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120,735千元。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

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 540,887	530,884
計畫已支付之福利	(61,256)	(1,506)
當期服務成本及利息	14,953	14,710
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 因經驗調整變動所產生之經算損(益)	5,038	(3,201)
— 因財務假設變動所產生之精算損(益)	<u>9,943</u>	<u>-</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 509,565</u>	<u>540,887</u>

(3) 計畫資產現值之變動

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度確定福利計畫資產現值之變動如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 175,929	171,674
計畫已支付之福利	(61,256)	(1,506)
淨確定福利負債再衡量數：		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	1,039	820
計劃參與者之提撥	1,500	1,500
預期報酬	<u>3,523</u>	<u>3,441</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 120,735</u>	<u>175,929</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)

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度認列為損益之費用如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
當期服務成本	\$ 4,146	4,100
淨確定福利負債之淨利息	10,807	10,610
預期報酬	<u>(3,523)</u>	<u>(3,441)</u>
	<u>\$ 11,430</u>	<u>11,269</u>
營業成本	\$ 6,243	2,815
推銷費用	1,103	1,827
管理費用	645	1,313
研究發展費用	<u>3,439</u>	<u>5,314</u>
	<u>\$ 11,430</u>	<u>11,269</u>
計畫資產實際報酬	<u>\$ 4,562</u>	<u>4,261</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)再衡量數

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)再衡量數如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日累積餘額	\$ (25,818)	(21,797)
本期認列	<u>13,942</u>	<u>(4,021)</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ (11,876)</u>	<u>(25,818)</u>

(6)精算假設

合併公司所使用之主要精算假設如下：

A.用於精算民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日確定福利義務現值者

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
折現率	1.875%	2.00%
未來薪資增加	3.00%	3.00%

B.用於精算民國一〇四年度及一〇三年度確定福利計劃成本者

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資增加	3.00%	3.00%

合併公司預計於民國一〇四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。

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)敏感度分析

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，包含折現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。

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	確定福利義務現值(利益)損失	
	增加0.25%	減少0.25%
104.12.31		
折現率	\$ (19,658)	20,599
未來薪資增加率	\$ 20,027	(19,258)
103.12.31		
折現率	\$ (21,157)	22,143
未來薪資增加率	\$ 21,581	(20,738)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

明泰科技公司及其國內子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工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。國外子公司實施確定提撥之退休辦法者，依當地法令規定提撥退休金。

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為173,341千元及163,395千元。

(十八)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之所得稅費用明細如下：

	104年度	103年度
當期所得稅費用(利益)		
當期產生	\$ 56,651	132,998
調整前期之當期所得稅	22,368	(2,661)
	79,019	130,337

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>104年度</u>	<u>103年度</u>
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	\$ (2)	(8,067)
所得稅費用	<u>\$ 79,017</u>	<u>122,270</u>

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ (19,609)</u>	<u>15,990</u>

合併公司所得稅費用與稅前淨利(損)之關係調節如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
稅前淨利(損)	\$ (261,091)	658,043
依明泰科技公司所在地國內稅率計算之所得稅	(44,385)	111,867
外國轄區稅率差異影響數	45,957	8,249
永久性差異調整	80,469	12,873
租稅獎勵	(17,349)	(42,824)
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	65,064	70,989
未分配盈餘加徵百分之十	-	12,114
其他	(50,739)	(50,998)
	<u>\$ 79,017</u>	<u>122,270</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>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
可減除暫時性差異	\$ 442,688	361,553
課稅損失	151,307	94,045
	<u>\$ 593,995</u>	<u>455,598</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)

截至民國一〇四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
一〇〇年度	\$ 176,853	民國一〇五年
一〇一年度	73,126	民國一〇六年
一〇二年度	58,929	民國一〇七年
一〇三年度	63,239	民國一〇八年
一〇四年度(估計數)	233,080	民國一〇九年
	<u>\$ 605,227</u>	

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇四年度及一〇三年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

	103.1.1	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	匯率變動	103.12.31	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	匯率變動	104.12.31
備抵存貨跌價損失	\$ 9,299	1,553	-	-	10,852	(3,028)	-	-	7,824
維修成本準備	23,709	266	-	-	23,975	(92)	-	-	23,883
其他	19,391	25,628	-	1,230	46,249	(21,743)	-	(848)	23,658
	<u>\$ 52,399</u>	<u>27,447</u>	<u>-</u>	<u>1,230</u>	<u>81,076</u>	<u>(24,863)</u>	<u>-</u>	<u>(848)</u>	<u>55,365</u>

遞延所得稅負債：

	103.1.1	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	匯率變動	103.12.31	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	匯率變動	104.12.31
採權益法之長期股權 投資	\$ (18,238)	(1,764)	-	-	(20,002)	(434)	-	-	(20,436)
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	(49,463)	-	(15,990)	-	(65,453)	-	19,609	-	(45,844)
其他	(23,817)	(17,616)	-	-	(41,433)	25,299	-	-	(16,134)
	<u>\$ (114,448)</u>	<u>(19,380)</u>	<u>(15,990)</u>	<u>-</u>	<u>(149,818)</u>	<u>24,865</u>	<u>19,609</u>	<u>-</u>	<u>(105,344)</u>

3.截至民國一〇四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一〇二年度。

4.明泰科技公司兩稅合一相關資訊如下：

	104.12.31	103.12.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 826,483</u>	<u>1,739,138</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 210,414</u>	<u>205,007</u>
	104年度 (預計)	103年度 (實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>25.46%</u>	<u>15.44%</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)

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。依新修正之所得稅法第66條之6規定，屬於中華民國境內居住之個人股東其可扣抵稅額比率予以減半，並自民國一〇四年一月一日起分派盈餘時開始適用之。

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

明泰科技公司民國一〇四年度及一〇三年度流通在外股數調節表如下：

	普 通 股	
	104年度	103年度
1月1日期初餘額	483,137	484,961
轉換公司債轉換	-	8,000
買回庫藏股	(603)	(9,824)
現金減資(含庫藏股減資註銷)	(48,275)	-
12月31日期末餘額	<u>434,259</u>	<u>483,137</u>

明泰科技公司民國一〇四年六月十八日經股東會決議現金減資退股東計492,127千元，註銷股份49,213千股(其中包含938千股之庫藏股)。減資案已於民國一〇四年七月二十二日經主管機關核准，前項減資案係以民國一〇四年八月十一日為減資基準日，業已辦妥法定登記程序。

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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4,429,144千元及4,971,271千元。

1. 普通股發行

明泰科技公司民國一〇三年一月一日至十二月三十一日第二次無擔保公司債面額計145,600千元轉換普通股8,000千股。截至民國一〇三年十二月三十一日止，第二次無擔保公司債計1,000,000千元已轉換普通股計49,785千股。

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. 資本公積

明泰科技公司資本公積餘額內容如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 941,835	961,727
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	1,016,032
轉換公司債轉換認股權轉列(註)	212,977	212,977
轉換公司債—其他	<u>14,964</u>	<u>14,964</u>
	<u>\$ 2,185,837</u>	<u>2,205,729</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。

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. 保留盈餘

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。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，明泰科技公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

明泰科技公司民國一〇三年度員工紅利估列金額為96,668千元，董事酬勞估列金額為5,686千元，係以明泰科技公司截至各該期間止之稅後淨利乘上明泰科技公司章程所訂員工紅利及董事酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該期間之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。

(1)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。

(2)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。

(3)盈餘分派

明泰科技公司於民國一〇四年六月十八日及一〇三年六月二十日經股東常會決議分派民國一〇三年度及一〇二年度之盈餘，分派之每股股利、員工紅利及董事酬勞如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
分派予普通股業主之股利：		
現金(每股股利分別為1.2元及1.36元)	\$ <u>579,293</u>	<u>663,265</u>
員工紅利—現金紅利	\$ 96,668	112,377
董事酬勞	<u>5,686</u>	<u>6,610</u>
	<u>\$ 102,354</u>	<u>118,987</u>

上述民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配情形與明泰科技公司合併財務報告認列金額並無差異。

明泰科技公司民國一〇五年三月十四日經董事會擬議民國一〇四年度盈餘分配案，分配之每股現金股利為0.5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查詢。

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.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股份有限公司股份，茲依買回原因列示其增減變動如下：

單位：千股

收回原因	104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	-	938	8,445
維護公司信用與 股東權益	4,607	603	5,000	210
合計	<u>13,990</u>	<u>603</u>	<u>5,938</u>	<u>8,655</u>

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>

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。

5.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104年1月1日	\$ 135,269	(245,549)
外幣換算差異(稅後淨額)	(101,859)	-
處分國外營運機構之損益重分類至損益	6,123	-
備供出售金融資產未實現損益	-	(78,251)
備供出售金融資產減損之重分類調整	-	328,866
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 39,533</u>	<u>5,066</u>
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	<u>\$ 135,269</u>	<u>(245,549)</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)

(二十)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
歸屬於母公司業主之本期淨利(損)	<u>\$ (340,108)</u>	<u>535,773</u>
普通股加權平均流通在外股數		
期初流通在外普通股	483,137	484,961
庫藏股之影響	(411)	(4,725)
可轉換公司債轉換之影響	-	7,567
現金減資之影響	<u>(20,114)</u>	<u>-</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>462,612</u>	<u>487,803</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ (0.74)</u>	<u>1.10</u>

2.稀釋每股盈餘

	<u>103年度</u>
歸屬於母公司業主之本期淨利(基本)	\$ 535,773
可轉換公司債之稅後利息費用	<u>355</u>
歸屬於母公司業主之本期淨利(稀釋)	<u>\$ 536,128</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	487,803
可轉換公司債轉換之影響	433
尚未經股東會決議且得採股票發行之員工分紅	<u>8,218</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>496,454</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 1.08</u>

民國一〇四年度因虧損產生反稀釋，故不擬揭露稀釋每股盈餘。

(廿一)收入

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之收入明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
商品銷售及勞務收入	<u>\$ 22,995,238</u>	<u>23,277,512</u>

(廿二)員工及董事、監察人酬勞

明泰科技公司民國一〇四年度為淨損，故毋須估列員工及董監酬勞。若次年度通過發佈財務報告日有異動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(廿三)其他收入

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之其他收入明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
利息收入	\$ 30,353	50,834
股利收入	-	9,899
其他收入	<u>31,215</u>	<u>78,861</u>
	<u>\$ 61,568</u>	<u>139,594</u>

(廿四)其他利益及損失

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之其他利益及損失明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
金融資產評價損益淨額	\$ (101,463)	(290,831)
不動產、廠房及設備減損損失	(40,071)	-
備供出售金融資產減損損失	(328,866)	-
外幣兌換損益淨額	137,148	397,083
處分以成本衡量金融資產損失	(2,050)	-
其他損失	<u>(48,854)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ (384,156)</u>	<u>106,252</u>

(廿五)財務成本

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之財務成本明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
公司債利息費用	\$ -	427
借款等利息費用	<u>12,934</u>	<u>32,538</u>
	<u>\$ 12,934</u>	<u>32,965</u>

(廿六)其他綜合損益組成部分之重分類調整

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
備供出售金融資產		
當年度產生之公允價值淨變動數	\$ (78,251)	8,374
公允價值淨變動數重分類至損益	<u>328,866</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 250,615</u>	<u>8,374</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)

(廿七)金融工具

1.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。民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為6,771,791千元及8,146,122千元。

(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。民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日合併公司應收帳款餘額中分別有70%及69%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。

2.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
104年12月31日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 324,550	(335,006)	(2,541)	(2,569)	(5,095)	(324,801)
無擔保銀行借款	300,000	(319,011)	(2,693)	(2,722)	(5,415)	(308,181)
應付帳款	3,307,636	(3,307,636)	(3,307,636)	-	-	-
其他應付款—關係人	6,123	(6,123)	(6,123)	-	-	-
應付費用	490,557	(490,557)	(490,557)	-	-	-
衍生金融負債						
遠期外匯合約：						
流 出	12,345	(1,640,500)	(1,640,500)	-	-	-
流 入	-	1,635,408	1,635,408	-	-	-
換匯換利合約：						
流 出	7,639	(985,556)	(985,556)	-	-	-
流 入	-	981,796	981,796	-	-	-
外匯選擇權合約：						
流 出	4,333	(2,263,890)	(2,263,890)	-	-	-
流 入	(1,811)	2,260,340	2,260,340	-	-	-
	<u>\$ 4,451,372</u>	<u>(4,470,735)</u>	<u>(3,821,952)</u>	<u>(5,291)</u>	<u>(10,510)</u>	<u>(632,982)</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)

	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						
結構型衍生性商品合約：						
流 出	741	(30,879)	(30,879)	-	-	-
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	-	-	-
	<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>

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。

3. 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：

	104.12.31			103.12.31		
	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	\$ 115,979	32.81	3,805,271	139,998	31.62	4,426,737
人民幣	64,562	4.9980	322,681	64,220	5.0993	327,477
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	23,735	32.81	778,745	66,054	31.62	2,088,627

(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。於民國一〇四年及一〇三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，民國一〇四年度及一〇三年度之稅前淨利將分別增加或減少167,288千元及133,306千元。兩期分析係採用相同基礎。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇四年度及一〇三年度外幣兌換損益（含已實現及未實現）分別為淨利益137,148千元及397,083千元。

4. 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，合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之稅前淨利將減少或增加1,561千元及2,335千元，主因係合併公司之變動利率借款。

5. 公允價值

(1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但不按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

	104.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 1,811	-	1,811	-	1,811
備供出售金融資產					
國內上市股票	\$ 108,706	108,706	-	-	108,706
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 2,453,944	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人款)	3,903,939	-	-	-	-
其他金融資產—流動及非流動	412,097	-	-	-	-
無活絡市場之債務工具投資	77,925	-	-	-	-
小計	\$ 6,847,905	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 24,317	-	24,317	-	24,317
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 3,307,636	-	-	-	-
其他應付款項—關係人	6,123	-	-	-	-
銀行借款	624,550	-	-	-	-
小計	\$ 3,938,309	-	-	-	-

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	103.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 690	-	690	-	690
備供出售金融資產					
國內上市股票	\$ 186,957	186,957	-	-	186,957
以成本衡量之金融資產	9,996	-	-	-	-
小計	\$ 196,953	186,957	-	-	186,957
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 2,281,025	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人款)	5,449,070	-	-	-	-
其他金融資產—流動及非流動	415,337	-	-	-	-
小計	\$ 8,145,432	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 131,889	-	131,148	-	131,148
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款(含關係人款)	\$ 3,830,819	-	-	-	-
其他應付款項—關係人	9,624	-	-	-	-
銀行借款	933,951	-	-	-	-
小計	\$ 4,774,394	-	-	-	-

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

無活絡市場債務工具投資

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

合併公司持有上市公司股票係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

B.衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型(例如Black-Scholes模型)。

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日並無任何公允價值層級間移轉之情形。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(廿八)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。

3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及債券投資。

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。

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險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

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，借款幣別係與合併公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣、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，以確保淨暴險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險。

(3) 權益工具價格

變動風險詳附註六(六)。

(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。

(廿九) 資本管理

合併公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，合併公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

合併公司與同業相同，係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。

淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分（亦即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益）加上淨負債。

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
負債總額	\$ 5,902,826	7,042,424
減：現金及約當現金	<u>(2,453,944)</u>	<u>(2,281,025)</u>
淨負債	<u>\$ 3,448,882</u>	<u>4,761,399</u>
權益總計	<u>\$ 8,411,088</u>	<u>9,683,098</u>
負債資本比率	<u>41.00%</u>	<u>49.17%</u>

民國一〇四年十二月三十一日負債資本比率之減少，主要係因應付帳款以及短期借款減少所造成之淨負債減少。

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「上市上櫃公司買回合併公司股份辦法」議定；合併公司並未有明定之買回庫藏股計畫。

截至一〇四年十二月三十一日，本年度合併公司資本管理之方式並未改變。

(三十)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇四年一月一日至十二月三十一日無非現金交易投資及籌資活動。民國一〇三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為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>104年度</u>	<u>103年度</u>
對合併公司具重大影響力者	\$ 6,600,482	8,891,634
關聯企業	8,106	2,979
	<u>\$ 6,608,588</u>	<u>8,894,613</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。

合併公司民國一〇四年度及一〇三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：

帳列項目	關係人類別	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
應收關係人款	對合併公司具重大影響力者	\$ 1,600,285	2,599,192
應收關係人款	關聯企業	3,014	1,563
		<u>\$ 1,603,299</u>	<u>2,600,755</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支出明細及未結清餘額如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
對合併公司具重大影響力者	\$ 27,748	30,368

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	104.12.31	103.12.31
其他應付款—關係人	對合併公司具重大影響力者	\$ 6,123	8,383

4. 財產交易

合併公司向關係人購置設備及未結清餘額之資訊彙列如下：

	104年度	103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	104.12.31	103.12.31
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

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，合併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：

	104.12.31	103.12.31
關聯企業	\$ -	364

(三) 主要管理階層人員薪酬

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 34,552	44,228
退職後福利	281	397
	\$ 34,833	44,625

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	104.12.31	103.12.31
定期存款(帳列其他金融資產—流動)	作為遠期結匯保證金	\$ 14,994	-
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	7,500
定期存款(帳列其他金融資產—非流動)	海關免稅保函保證	-	51
		\$ 22,494	7,551

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一〇四年及一〇三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4,596,320千元及4,515,490千元。

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	104年度			103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	1,252,857	1,419,002	2,671,859	1,289,324	1,407,096	2,696,420
勞健保費用	63,342	114,545	177,887	62,359	104,423	166,782
退休金費用	89,001	95,770	184,771	78,849	95,815	174,664
其他員工福利費用	73,398	96,079	169,477	34,986	82,935	117,921
折舊費用	262,426	225,016	487,442	252,598	226,400	478,998
攤銷費用	4,092	68,849	72,941	2,658	83,381	86,039

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四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：

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 聯人	本 期 最高餘額 (USD)	期未餘額	實際 動支餘額	利 率 區 間	資金貸 與性質	業務往來 金 額	有無期融 通資金必 要之原因	提列備抵		對個別對象 資金貸與 限 額	資金貸與 總 限 額
												呆帳金額	擔 保 品 名 稱 價 值		
0	明泰科技 公司	Alpha Investment	其他應 收款 項-關係 人	是	347,820 (USD11,000 千元)	-	-	1.15%- 3%	2	-	營業週轉	-	-	(註2)	(註3)
0	明泰科技 公司	東莞明瑞	同上	是	158,100 (USD5,000 千元)	-	-	1.5%- 3%	2	-	營業週轉	-	-	(註2)	(註3)
0	明泰科技 公司	Alpha HK	同上	是	442,680 (USD14,000 千元)	-	-	1.5%- 3%	2	-	營業週轉	-	-	(註2)	(註3)
0	明泰科技 公司	Alpha Holdings	同上	是	411,060 (USD13,000 千元)	-	-	1.15%- 3%	2	-	營業週轉	-	-	(註2)	(註3)
0	明泰科技 公司	Alpha Investment	同上	是	32,920 (USD1,000 千元)	32,810 (USD1,000 千元)	-	1.15%- 3%	2	-	營業週轉	-	-	841,108 (註2)	3,364,435 (註3)
0	明泰科技 公司	明泰常熟	同上	是	1,315,700 (USD40,000 千元)	1,312,400 (USD40,000 千元)	1,312,400 (USD40,000 千元)	1.15%- 4%	1	進貨 11,628,585	-	-	-	3,364,435 (註5)	3,364,435 (註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	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	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	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
0	明泰科技公司	東莞明瑞	同上	是	131,680 (USD4,000千元)	131,240 (USD4,000千元)	32,810 (USD1,000千元)	1.15%-3%	2	-	-	-	-	-	841,108 (11.2)	3,364,435 (11.3)
1	Alpha HK	明泰常熟	同上	是	442,680 (USD14,000千元)	-	-	1.5%-3%	2	-	營業週轉	-	-	-	- (11.4)	- (11.4)
2	Alpha Holdings	明泰常熟	同上	是	411,060 (USD13,000千元)	-	-	1.15%-3%	2	-	營業週轉	-	-	-	- (11.4)	- (11.4)
3	Alpha Investment	明泰常熟	同上	是	316,200 (USD10,000千元)	-	-	1.15%-3%	2	-	營業週轉	-	-	-	- (11.4)	- (11.4)
4	D-Link Aisa	明泰科技	同上	是	16,460 (USD500千元)	16,045 (USD500千元)	12,468 (USD380千元)	0%-3%	2	-	營業週轉	-	-	-	5,680,355 (11.4)	5,680,355 (11.4)
4	D-Link Aisa	明泰常熟	同上	是	82,300 (USD2,500千元)	82,025 (USD2,500千元)	82,025 (USD2,500千元)	1.15%-3%	2	-	營業週轉	-	-	-	5,680,355 (11.4)	5,680,355 (11.4)

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：有業務往來者，以進貨或銷貨金額孰高者為限，但個別貸與金額及總貸與金額不超過明泰科技公司淨值的百分之四十為限。

註6：相關交易及期末餘額業已沖銷。

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	2,523,326	131,680 (USD4,000千元)	131,240 (USD4,000千元)	-	-	1.56%	4,205,544	Y	N	Y
0	明泰科技公司	明泰常熟	Alpha HK之子公司	2,523,326	1,481,400 (USD45,000千元)	492,150 (USD15,000千元)	328,100 (USD10,000千元)	-	5.85%	4,205,544	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	帳列科目	期 末		期中最高出賣比例	備註	
				股數	帳面金額			
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	10,554	108,706	1.52	108,706	-
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	-	-
明泰科技公司	Platina Systems Corporation 公司債	無	無活絡市場債務工具投資—非流動	-	77,925	-	77,925	-

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. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
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	
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)	(5,885,444)	(28)%	90天	-	註1	1,400,722	36%	
明泰科技公司	Alpha USA	明泰科技公司之子公司	(銷貨)	(5,446,181)	(26)%	120天	-		758,034	19%	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)	(487,649)	(2)%	90天	-	註1	135,789	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)	(117,444)	(1)%	90天	-	註1	42,484	1%	
明泰科技公司	Universal	間接持有之子公司	進貨	5,437,271	28%	90天	-		(540,707)	(28)%	註2
明泰科技公司	明泰常熟	間接持有之子公司	進貨	11,628,585	59%	90天	-	註1	(842,656)	(49)%	
東莞明瑞	友訊上海	友訊科技間接之子公司	(銷貨)	(101,722)	(7)%	90天	-		21,095	5%	
Global	明泰常熟	子公司對子公司	(銷貨)	(10,282,877)	(100)%	120天	-		1,415,445	100%	註2
Universal	東莞明冠	子公司對子公司	進貨	5,437,271	54%	90天	-		(1,061,619)	(53)%	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)	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	1,400,722	3.21	1,663	-	736,737	-	
明泰科技公司	Alpha USA	明泰科技公司之子公司	758,034	5.62	-	-	744,243	-	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	135,789	2.99	11,429	-	84,425	-	
明泰科技公司	Global	明泰科技公司之子公司	298,973	2.52	71,439	-	269,241	-	註2
Universal	明泰科技公司	子公司對母公司	540,707	7.75	17,662	-	540,707	-	註2
明泰常熟	明泰科技公司	子公司對母公司	842,656	9.35	41,443	-	842,656	-	註2
東莞明冠	Universal	子公司對子公司	1,061,619	4.43	578,024	-	913,167	-	註2
Global	明泰常熟	子公司對子公司	1,415,445	6.04	82,881	-	1,151,966	-	註2

註1：係截至民國一〇五年三月十一日之收回情形。

註2：相關交易及期末餘額業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：無。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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	5,446,181	-	24%
0	明泰科技公司	Alpha USA	母公司對子公司	應收關係人款項	758,034	120天	5%
0	明泰科技公司	明泰常熟	母公司對子公司	進貨	11,628,585	-	51%
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	842,656	90天	6%
0	明泰科技公司	明瑞電子	母公司對子公司	研究費	368,167	-	2%
0	明泰科技公司	Universal	母公司對子公司	進貨	5,437,271	-	24%
0	明泰科技公司	Universal	母公司對子公司	應付關係人款項	540,707	90天	4%
0	明泰科技公司	Global	母公司對子公司	應收關係人款項	298,973	90天	2%
0	明泰科技公司	明泰常熟	母公司對子公司	其他應收款項－關係人	1,312,941	-	9%
1	Universal	東莞明冠	子公司對子公司	進貨	5,437,271	-	24%
1	Universal	東莞明冠	子公司對子公司	應付關係人款項	1,061,619	90天	7%
1	Global	明泰常熟	子公司對子公司	銷貨	10,282,877	-	45%
1	Global	明泰常熟	子公司對子公司	應收關係人款項	1,415,445	120天	10%

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇四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	本期匯列之投資損益	備註	
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				期中最高出資比率
明泰科技公司	Alpha Holdings	Cayman Islands	控股公司	1,730,289	1,730,289	54,377	100.00%	1,411,165	100.00%	(81,022)	(79,965)	註5
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%	32,375	100.00%	2,044	2,044	註5
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%	113,617	100.00%	4,769	4,769	註5
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%	984	100.00%	194	194	註5
明泰科技公司	Alpha HK	香港	控股公司	2,094,853	2,094,853	527,411	100.00%	1,334,609	100.00%	(183,349)	(183,349)	註5
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%	185,739	100.00%	3,064	3,064	註5
明泰科技公司	Alpha NL	荷蘭	網路設備進出口買賣	20 (EUR5千元)	20 (EUR5千元)	500	100.00%	15,887	100.00%	1,430	1,430	註5
明泰科技公司	ATSJ	Japan	提供售後支援服務	-	19,560	-	-%	-	100.00%	(2,681)	(2,681)	註5
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5
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%	76,965	30.44%	(8,999)	(24,000)	
Alpha Holdings	D-Link Asia	Singapore	對各種生產事業之投資	1,155.5	1,155.5	59,989	100.00%	1,893,452	100.00%	(125,594)	註1	註5
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%	284,404	100.00%	37,310	註1	註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)

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	Universal	Samoa	電子產品進出口買賣	-	-	1,000	100.00%	(1,267,460)	100.00%	1,906	註1	

註1：已透過子公司認列。

註2：係包括先朋友訊科技已投資D-Link Asia 218,631千元。

註3：已沖轉應收關係人款項34千元。

註4：已於民國一〇四年十月十五日完成解散清算程序。

註5：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	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							
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	18,956	100.00%	100.00%	18,956	518,173	-
東莞明冠	網路產品 生產及銷 售	787,496	註1	741,084	-	-	741,084	(118,239)	100.00%	100.00%	(118,239)	1,659,524	-
東莞明瑞	網路產品 生產及銷 售	307,326	註1	307,326	-	-	307,326	37,325	100.00%	100.00%	37,325	284,163	-
明泰常熟	網路產品 研發設 計、生產 及銷售	1,925,920	註1	1,925,920	-	-	1,925,920	(113,703)	100.00%	100.00%	(113,703)	1,274,299	-
常熟明振	提供售後 支援服務	179,782	註1	164,622	-	-	164,622	(69,529)	100.00%	100.00%	(69,529)	59,701	-
深圳九四三 熙貿易	網路產品 銷售	4,413	註8	-	-	-	-	(2,422)	100.00%	100.00%	(2,422)	1,779	-

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：

合併公司民國一〇四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

(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：

產品及勞務名稱	104年度	103年度
區域都會網路產品	\$ 12,421,391	11,626,309
無線網路產品	5,131,517	6,525,294
數位多媒體網路產品	3,705,620	3,092,421
行動與寬頻網路產品	1,722,716	1,873,189
其他網路相關產品及勞務收入	13,994	160,299
	\$ 22,995,238	23,277,512

(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。

地 區 別	104年度	103年度
來自外部客戶收入：		
美國	\$ 6,994,735	7,189,440
中國	4,712,171	4,530,100
其他國家	11,288,332	11,557,972
	\$ 22,995,238	23,277,512
	104.12.31	103.12.31
非流動資產：		
中國	\$ 2,094,273	2,603,614
臺灣	985,647	934,237
其他國家	203,416	233,163
	\$ 3,283,336	3,771,014

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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>104年度</u>	<u>103年度</u>
D-Link International	<u>\$ 5,891,883</u>	<u>7,686,306</u>



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市科學工業園區30078展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu, 30078, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (3) 579 9955
Fax 傳真 + 886 (3) 563 2277
Internet 網址 kpmg.com/tw

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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三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：

游萬崧

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
民國一〇五年三月十四日

	104.12.31		103.12.31			104.12.31		103.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資產					負債及權益				
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,564,334	13	1,288,949	9	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	24,317	-	131,148	1
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	1,811	-	690	-	2170 應付帳款	296,265	2	367,094	3
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	1,281,430	10	1,320,828	10	2180 應付帳款－關係人(附註七)	1,433,965	12	2,516,378	18
1180 應收帳款－關係人淨額(附註七)	2,664,025	22	4,700,664	32	2201 應付薪資及獎金	298,664	3	358,634	2
1210 其他應收款－關係人(附註七)	1,346,036	11	1,342,814	9	2209 應付費用	283,622	2	235,437	2
130x 存貨(附註六(四))	457,880	4	606,138	4	2220 其他應付款項－關係人(附註七)	143,467	1	190,279	1
1476 其他金融資產－流動(附註六(一)及(五))	367,827	3	351,069	3	2230 當期所得稅負債	-	-	57,506	-
1479 其他流動資產	72,801	1	35,585	-	2250 負債準備－流動(附註六(十五))	210,734	2	211,545	2
	<u>7,756,144</u>	<u>64</u>	<u>9,646,737</u>	<u>67</u>	2399 其他流動負債	236,648	2	203,365	2
非流動資產：						<u>2,927,682</u>	<u>24</u>	<u>4,271,386</u>	<u>31</u>
1523 備供出售金融資產－非流動(附註六(六))	108,706	1	186,957	1	非流動負債：				
1543 以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(七))	-	-	9,996	-	2540 長期借款(附註六(十三))	300,000	2	-	-
1546 無活絡市場之債券工具投資－非流動(附註六(八))	77,925	1	-	-	2570 遞延所得稅負債(附註六(十八))	105,344	1	149,818	1
1550 採權益法之長期股權投資(附註六(九))	3,149,953	26	3,581,599	25	2670 淨確定福利負債(附註六(十七))	388,830	3	364,958	3
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十))	769,557	6	770,143	5		-	-	5,216	-
1780 無形資產(附註六(十一))	215,023	2	203,886	2		<u>794,174</u>	<u>6</u>	<u>519,992</u>	<u>4</u>
1840 遞延所得稅資產(附註六(十八))	39,169	-	64,032	-		<u>3,721,856</u>	<u>30</u>	<u>4,791,378</u>	<u>35</u>
1980 其他金融資產－非流動(附註六(三)、(五)及八)	12,013	-	11,126	-	負債總計				
1990 其他非流動資產	4,454	-	-	-	權益(附註六(十九))：				
	<u>4,376,800</u>	<u>36</u>	<u>4,827,739</u>	<u>33</u>	3310 普通股股本	4,429,144	37	4,971,271	34
					3320 資本公積	2,185,837	18	2,205,729	15
					3330 保留盈餘：				
					3310 法定盈餘公積	991,530	8	937,953	6
					3320 特別盈餘公積	110,280	1	196,722	1
					3350 未分配盈餘	826,483	7	1,739,138	12
						<u>1,928,293</u>	<u>16</u>	<u>2,873,813</u>	<u>19</u>
					3400 其他權益	44,599	-	(110,280)	(1)
					3500 庫藏股票	(176,785)	(1)	(257,435)	(2)
						<u>8,411,088</u>	<u>70</u>	<u>9,683,098</u>	<u>65</u>
資產總計	<u>\$ 12,132,944</u>	<u>100</u>	<u>14,474,476</u>	<u>100</u>	權益總計				
					負債及權益總計	<u>\$ 12,132,944</u>	<u>100</u>	<u>14,474,476</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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註六(廿一)及七)	\$ 21,021,202	100	21,696,523	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	18,562,238	88	18,953,321	87
營業毛利	2,458,964	12	2,743,202	13
5920 加：聯屬公司間未實現銷貨毛利淨變動數(附註七)	(11,483)	-	(16,282)	-
已實現營業毛利	2,447,481	12	2,726,920	13
營業費用(附註七)：				
6100 推銷費用	495,719	2	444,827	2
6200 管理費用	331,913	2	369,649	2
6300 研究發展費用	1,426,817	7	1,382,883	6
營業費用合計	2,254,449	11	2,197,359	10
營業淨利	193,032	1	529,561	3
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(廿三))	45,353	-	67,903	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿四))	(256,765)	(1)	131,119	1
7050 財務成本(附註六(廿五))	(2,732)	-	(2,141)	-
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(九))	(278,505)	(1)	(112,971)	(1)
營業外收入及支出合計	(492,649)	(2)	83,910	-
7900 稅前淨利(損)	(299,617)	(1)	613,471	3
7950 所得稅費用(附註六(十八))	40,491	-	77,698	-
本期淨利(損)	(340,108)	(1)	535,773	3
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目：				
8341 確定福利計畫之再衡量數	(13,942)	-	4,021	-
8360 後續可能重分類至損益之項目：				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(115,345)	(1)	94,058	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	250,615	1	8,374	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註六(十八))	19,609	-	(15,990)	-
	154,879	-	86,442	-
8300 本期其他綜合損益	140,937	-	90,463	-
本期綜合損益總額	\$ (199,171)	(1)	626,236	3
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十))				
基本每股盈餘	\$ (0.74)		1.10	
稀釋每股盈餘			\$ 1.08	

(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
權益變動表

民國一〇四年及一〇三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		庫藏股票	權益總額	
	股 本	預收股本							差 額	現 (損) 益			合 計
民國一〇三年一月一日餘額	<u>\$ 4,917,727</u>	<u>25,714</u>	<u>4,943,441</u>	<u>2,169,424</u>	<u>860,001</u>	<u>156,201</u>	<u>2,037,327</u>	<u>3,053,529</u>	<u>57,201</u>	<u>(253,923)</u>	<u>(196,722)</u>	<u>(182,672)</u>	<u>9,787,000</u>
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1):													
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	<u>4,971,271</u>	<u>-</u>	<u>4,971,271</u>	<u>2,205,729</u>	<u>937,953</u>	<u>196,722</u>	<u>1,739,138</u>	<u>2,873,813</u>	<u>135,269</u>	<u>(245,549)</u>	<u>(110,280)</u>	<u>(257,435)</u>	<u>9,683,098</u>
本期淨損	-	-	-	-	-	-	(340,108)	(340,108)	-	-	-	-	(340,108)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(13,942)	(13,942)	(95,736)	250,615	154,879	-	140,937
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(354,050)	(354,050)	(95,736)	250,615	154,879	-	(199,171)
盈餘指撥及分配(註2):													
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	53,577	-	(53,577)	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(86,442)	86,442	-	-	-	-	-	-
發放股東紅利	-	-	-	-	-	-	(579,293)	(579,293)	-	-	-	-	(579,293)
現金減資	(492,127)	-	(492,127)	-	-	-	-	-	-	-	-	9,383	(482,744)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,802)	(10,802)
庫藏股註銷	(50,000)	-	(50,000)	(19,892)	-	-	(12,177)	(12,177)	-	-	-	82,069	-
民國一〇四年十二月三十一日餘額	<u>\$ 4,429,144</u>	<u>-</u>	<u>4,429,144</u>	<u>2,185,837</u>	<u>991,530</u>	<u>110,280</u>	<u>826,483</u>	<u>1,928,293</u>	<u>39,533</u>	<u>5,066</u>	<u>44,599</u>	<u>(176,785)</u>	<u>8,411,088</u>

註1: 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。

註2: 董監酬勞5,686千元及員工紅利96,668千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:



明泰科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ (299,617)	613,471
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	108,924	102,395
攤銷費用	61,672	75,227
呆帳費用提列(迴轉)數	(8,480)	7,533
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	22,506	130,458
利息費用	2,732	1,714
利息收入	(34,735)	(34,126)
股利收入	-	(9,899)
採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額	278,505	112,971
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	(73)	-
提列存貨跌價、呆滯損失及報廢損失等	56,072	216,053
公司債折價攤銷	-	427
採權益法之長期股權投資清算損失	6,123	-
處分備供出售金融資產利益	-	(910)
處分以成本衡量之金融資產損失	2,050	-
金融資產減損損失	328,866	-
未實現銷貨損益	11,483	16,282
未實現財產出售損益	(1,829)	(2,014)
不影響現金流量損費	823	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	834,639	616,111
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：		
應收票據及帳款減少	47,854	513,705
應收帳款一關係人減少	2,036,628	777,140
透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	690	5,904
存貨減少(增加)	92,186	(373,791)
其他流動資產減少(增加)	(21,203)	41,764
與營業活動相關之資產之淨變動合計	2,156,155	964,722
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款減少	(70,829)	(424,595)
應付帳款一關係人增加(減少)	(1,082,413)	979,558
透過損益按公允價值衡量之金融負債減少	(131,148)	(51,312)
其他應付款一關係人增加(減少)	(46,812)	100,421
其他流動負債增加	24,556	91,573
淨確定福利負債增加	9,930	9,769
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(1,296,716)	705,414
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	859,439	1,670,136
調整項目合計	1,694,078	2,286,247

(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)

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	104年度	103年度
營運產生之現金流入	\$ 1,394,461	2,899,718
收取之利息	18,021	11,450
收取之股利	-	9,899
支付之利息	(2,732)	(1,714)
支付之所得稅	(109,361)	(53,303)
營業活動之淨現金流入	1,300,389	2,866,050
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	-	1,995
取得無活絡市場之債務工具投資	(77,925)	-
處分以成本衡量之金融資產	7,946	-
採權益法之長期股權投資減少(增加)	10,296	(422,154)
取得不動產、廠房及設備	(115,817)	(107,804)
處分不動產、廠房及設備價款	2,275	-
存出保證金減少(增加)	(887)	560
其他應收款一關係人減少(增加)	11,490	(525,606)
取得無形資產	(72,809)	(76,208)
其他金融資產減少(增加)	(16,734)	444,628
投資活動之淨現金流出	(252,165)	(684,589)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(532,260)
舉借長期借款	300,000	-
受限制銀行存款減少	-	14,500
發放股東紅利	(579,293)	(663,265)
現金減資	(482,744)	-
庫藏股票買回成本	(10,802)	(204,272)
籌資活動之淨現金流出	(772,839)	(1,385,297)
本期現金及約當現金增加數	275,385	796,164
期初現金及約當現金餘額	1,288,949	492,785
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,564,334	1,288,949

(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
104年度盈餘分配表


項目	單位：新台幣元 金額
期初餘額(IFRSs)	1,192,710,381
加：確定福利計畫之再衡量數本期變動數	(13,942,000)
減：庫藏股註銷	(12,177,261)
加：迴轉特別盈餘公積	110,280,018
調整後期初未分配盈餘	1,276,871,138
加：104年稅後淨損	(340,106,658)
減：法定公積(10%)	0
可供分配盈餘	936,764,480
減：分配項目	
股東紅利-現金(每股0.5元)	(217,129,830)
期末未分配盈餘	719,634,650

附註：

現金股利發放至元為止(元以下捨去)，其畸零款合計數計入本公司之其他收入

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
民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日
(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一〇五年三月十四日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司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」)編製個體財務報告，相關國際會計準則理事會(以下稱理事會)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	理事會發布 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	理事會發布 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對個體財務報告未造成重大變動：

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「後續可能重分類至損益」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。本公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

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，並已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

下表彙列理事會已發布，惟截至報導日止尚未納入金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 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」	尚待理事會決定
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」	107.1.1
國際財務報導準則第16號「租賃」	108.1.1
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

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	理事會發布 之生效日
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
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	103.7.1
2012-2014年國際財務報導年度改善	105.1.1
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。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；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新台幣，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。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(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。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。
- 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列為其他綜合損益，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及無活絡市場之債務工具投資。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。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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列為損益。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，則予以迴轉並認列為損益。

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列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。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。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

(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。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1) 建築物及改良：6-49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47-49年、6年及6年予以計提折舊。

(2) 機器設備：1-6年

(3) 運輸設備：6年

(4) 辦公及其他設備：2-6年

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。收入係依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。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。本公司並已選擇將該等已認列於其他綜合損益項目下之金額轉入保留盈餘。

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及確定福利義務現值之變動。

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列為費用。

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，將該金額認列為負債。

(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。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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；

(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，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊，請詳附註六(四)存貨之評價。

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。本公司財務部門進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 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)。

衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(廿七)金融工具。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
零用金及庫存現金	\$ 1,294	1,463
支票及活期存款	23,990	547,869
定期存款	753,627	31,769
約當現金－附買回債券	<u>785,423</u>	<u>707,848</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,564,334</u>	<u>1,288,949</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(廿七)。

民國一〇四年及一〇三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309,876千元及292,445千元係列報於其他金融資產－流動。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</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	\$ 1,811	2
換匯換利合約	-	<u>688</u>
	<u>\$ 1,811</u>	<u>690</u>
	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</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	\$ 12,345	-
外匯選擇權	4,333	21,860
換匯換利合約	<u>7,639</u>	<u>109,288</u>
	<u>\$ 24,317</u>	<u>131,148</u>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，本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：

104.12.31				
	名目本金(千元)		幣別	到期期間
購買美金賣權	USD	23,000	美金兌台幣	105.01~105.02
出售美金買權	USD	23,000	美金兌台幣	105.01~105.02
出售美金賣權	USD	23,000	美金兌台幣	105.01~105.02
換匯換利合約	USD	30,000	美金兌台幣	105.01~105.03
遠期外匯合約	USD	50,000	美金兌台幣	105.01~105.03
103.12.31				
	名目本金(千元)		幣別	到期期間
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

(三)應收票據、帳款淨額及其他應收款

	104.12.31	103.12.31
應收票據	\$ 7,769	3,197
應收帳款	1,275,378	1,327,804
減：備抵呆帳	<u>(1,717)</u>	<u>(10,173)</u>
	<u>\$ 1,281,430</u>	<u>1,320,828</u>

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：

	104.12.31	103.12.31
其他金融資產－非流動	\$ 224,609	224,633
減：備抵呆帳	<u>(224,609)</u>	<u>(224,633)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

應收款項(含催收款及應收關係人款)備抵呆帳之變動如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
104年1月1日餘額	\$ 224,633	10,173	234,806
減損損失迴轉	<u>(24)</u>	<u>(8,456)</u>	<u>(8,480)</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ 224,609</u>	<u>1,717</u>	<u>226,326</u>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	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)	(66)	7,599	7,533
103年12月31日餘額	<u>\$ 224,633</u>	<u>10,173</u>	<u>234,806</u>

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：

	104.12.31		103.12.31	
	總額	減損	總額	減損
逾期0~30天	\$ 305,855	-	407,045	-
逾期31~120天	38,124	1,717	408,394	1,954
逾期121~365天	461	-	8,220	8,219
逾期超過一年	224,922	224,609	224,633	224,633
	<u>\$ 569,362</u>	<u>226,326</u>	<u>1,048,292</u>	<u>234,806</u>

(四)存 貨

	104.12.31	103.12.31
原料	\$ 155,231	274,531
在製品及半成品	35,990	23,415
製成品及商品	266,659	308,192
	<u>\$ 457,880</u>	<u>606,138</u>

民國一〇四年度及一〇三年度認為銷貨成本之存貨成本分別為18,506,166千元及18,737,268千元。

民國一〇四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、因存貨盤盈及存貨報廢而當期認列之營業成本合計為56,072千元。

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。

民國一〇四年及一〇三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。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
流動：		
定期存款	\$ 309,876	292,445
其他應收款	<u>57,951</u>	<u>58,624</u>
	<u>\$ 367,827</u>	<u>351,069</u>
非流動：		
受限制銀行存款	\$ 7,500	7,500
存出保證金	<u>4,513</u>	<u>3,626</u>
	<u>\$ 12,013</u>	<u>11,126</u>

受限制銀行存款請詳附註八說明。

(六)備供出售金融資產－非流動

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
上市股票－友訊科技	<u>\$ 108,706</u>	<u>186,957</u>

本公司於民國一〇四年九月，因持有股票公允價值下跌，經評估有永久性跌價之虞，故認列328,866千元減損損失，帳列其他利益及損失項下請詳附註六(廿四)說明。

民國一〇四年及一〇三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>104年度</u>	<u>103年度</u>
上漲10%	<u>\$ 10,871</u>	<u>18,696</u>
下跌10%	<u>\$ (10,871)</u>	<u>(18,696)</u>

(七)以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
股票投資－TGC, Inc.	\$ -	-
股票投資－快特公司	<u>-</u>	<u>9,996</u>
	<u>\$ -</u>	<u>9,996</u>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司所持有之上述股票投資，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，故以成本減除減損衡量，因TGC, Inc. 持續虧損，已全數認列減損損失計16,985千元。

本公司於民國一〇四年三月全數處分快特公司股票，認列處分損失計2,050千元，帳列其他利益及損失項下，請詳附註六(廿四)說明。

(八)無活絡市場之債務工具投資

	104.12.31	103.12.31
公司債－Platina Systems Corporation	\$ 77,925	-

本公司於民國一〇四年四月因新產品研發策略而投資Platina Systems Corporation 公司債計77,925千元，其有效利率為3.69%。

(九)採用權益法之長期股權投資

	104.12.31	103.12.31
子公司	\$ 3,094,376	3,480,634
關聯企業	76,965	100,965
集團內未實現銷貨損益(順流交易)	(18,001)	-
集團內未實現財產出售損益(順流交易)	(3,387)	-
	\$ 3,149,953	3,581,599

1. 子公司

請參閱民國一〇四年度合併財務報告。

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。

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：

	104.12.31	103.12.31
總資產	\$ 53,652	104,417
總負債	\$ 8,614	4,952
	104年度	103年度
收入	\$ 5,631	49,377
本期淨利(損)	\$ (39,701)	7,261

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.本公司民國一〇四年度及一〇三年度所享有子公司及關聯企業損益之份額彙總如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
子公司	\$ (254,505)	(88,971)
關聯企業	(24,000)	(24,000)
	<u>\$ (278,505)</u>	<u>(112,971)</u>

本公司採權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

(十)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：

	<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104年1月1日餘額	\$ 770,808	309,175	115,549	1,195,532
增 添	19,040	58,580	33,743	111,363
處 分	(3,734)	(41,785)	(22,498)	(68,017)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 786,114</u>	<u>325,970</u>	<u>126,794</u>	<u>1,238,878</u>
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	<u>\$ 770,808</u>	<u>309,175</u>	<u>115,549</u>	<u>1,195,532</u>
折舊及減損損失：				
民國104年1月1日餘額	\$ 198,805	165,451	61,133	425,389
本期折舊	23,627	59,938	25,359	108,924
處 分	(3,734)	(41,156)	(20,102)	(64,992)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 218,698</u>	<u>184,233</u>	<u>66,390</u>	<u>469,321</u>
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	<u>\$ 198,805</u>	<u>165,451</u>	<u>61,133</u>	<u>425,389</u>
帳面價值：				
民國104年12月31日	<u>\$ 567,416</u>	<u>141,737</u>	<u>60,404</u>	<u>769,557</u>
民國103年12月31日	<u>\$ 572,003</u>	<u>143,724</u>	<u>54,416</u>	<u>770,143</u>
民國103年1月1日	<u>\$ 585,218</u>	<u>127,709</u>	<u>51,807</u>	<u>764,734</u>

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)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104年1月1日餘額	\$ 134,883	424,069	558,952
增添	-	72,809	72,809
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 134,883</u>	<u>496,878</u>	<u>631,761</u>
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	<u>\$ 134,883</u>	<u>424,069</u>	<u>558,952</u>
攤銷及減損損失：			
民國104年1月1日餘額	\$ -	355,066	355,066
本期攤銷	-	61,672	61,672
民國104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>416,738</u>	<u>416,738</u>
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	<u>\$ -</u>	<u>355,066</u>	<u>355,066</u>
帳面價值：			
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 134,883</u>	<u>80,140</u>	<u>215,023</u>
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 134,883</u>	<u>69,003</u>	<u>203,886</u>
民國103年1月1日	<u>\$ 134,883</u>	<u>68,022</u>	<u>202,905</u>

1.認列之攤銷

民國一〇四年度及一〇三年度無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	104年度	103年度
營業成本	\$ 3,056	1,935
營業費用	58,616	73,292
合 計	<u>\$ 61,672</u>	<u>75,227</u>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.擔保

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十二)短期借款

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
未動支借款額度	<u>\$ 2,432,650</u>	<u>2,702,340</u>

(十三)長期借款

	<u>104.12.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
無擔保銀行借款	TWD	1.80%	108	<u>\$ 300,000</u>
未動支借款額度				<u>\$ 600,000</u>

有關本公司利率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十七)。

(十四)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>
可轉換公司債	\$ 1,000,000
減：折價	-
累積已轉換金額	<u>(1,000,000)</u>
	<u>\$ -</u>
	<u>103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>
利息費用	<u>\$ 427</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。
- 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。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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起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人之本債券。
- (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人之本債券。

7. 債券持有人之賣回權：

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		<u>(892,800)</u>
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

	保 固
民國104年1月1日餘額	\$ 211,545
當期新增之負債準備	290,792
當期使用之負債準備	(291,603)
民國104年12月31日餘額	\$ 210,734
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	(257,263)
民國103年12月31日餘額	\$ 211,545

民國一〇四年度及一〇三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。

(十六)營業租賃

承租人租賃

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。

民國一〇四年度及一〇三年度營業租賃列報於損益之費用分別為18,365千元及18,171千元。

(十七)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：

	104.12.31	103.12.31
確定福利義務現值	\$ 509,565	540,887
計畫資產之公允價值	(120,735)	(175,929)
淨確定福利負債	\$ 388,830	364,958

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。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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120,735千元。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

本公司民國一〇四年度及一〇三年度確定福利義務現值變動如下:

	104年度	103年度
1月1日確定福利義務	\$ 540,887	530,884
計畫已支付之福利	(61,256)	(1,506)
當期服務成本及利息	14,953	14,710
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 因經驗調整變動所產生之精算損(益)	5,038	(3,201)
— 因財務假設變動所產生之精算損(益)	9,943	-
12月31日確定福利義務	<u>\$ 509,565</u>	<u>540,887</u>

(3)計畫資產現值之變動

本公司民國一〇四年度及一〇三年度確定福利計畫資產現值之變動如下:

	104年度	103年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 175,929	171,674
計畫已支付之福利	(61,256)	(1,506)
淨確定福利負債(資產)再衡量數:		
— 計畫資產預計報酬(不含當期利息)	1,039	820
計劃參與者之提撥	1,500	1,500
預期報酬	3,523	3,441
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 120,735</u>	<u>175,929</u>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇四年度及一〇三年度認列為損益之費用如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
當期服務成本	\$ 4,146	4,100
淨確定福利負債之淨利息	10,807	10,610
預期報酬	<u>(3,523)</u>	<u>(3,441)</u>
	<u>\$ 11,430</u>	<u>11,269</u>
營業成本	\$ 6,243	2,815
推銷費用	1,103	1,827
管理費用	645	1,313
研究發展費用	<u>3,439</u>	<u>5,314</u>
	<u>\$ 11,430</u>	<u>11,269</u>
計畫資產實際報酬	<u>\$ 4,562</u>	<u>4,261</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)再衡量數

本公司民國一〇四年度及一〇三年度認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)再衡量數如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日累積餘額	\$ (25,818)	(21,797)
本期認列	<u>13,942</u>	<u>(4,021)</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ (11,876)</u>	<u>(25,818)</u>

(6)精算假設

本公司所使用之主要精算假設如下：

A.用於精算民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日確定福利義務現值者

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
折現率	1.875%	2.00%
未來薪資增加	3.00%	3.00%

B.用於精算民國一〇四年度及一〇三年度確定福利計劃成本者

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資增加	3.00%	3.00%

本公司預計於民國一〇四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。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(7) 敏感度分析

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，包含折現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。

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	確定福利義務現值(利益)損失	
	增加0.25%	減少0.25%
104.12.31		
折現率	\$ (19,658)	20,599
未來薪資增加率	\$ 20,027	(19,258)
103.12.31		
折現率	\$ (21,157)	22,143
未來薪資增加率	\$ 21,581	(20,738)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

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。

本公司民國一〇四年度及一〇三年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為62,906千元及61,666千元。

(十八) 所得稅

1. 所得稅費用

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之所得稅費用明細如下：

	104年度	103年度
當期所得稅費用(利益)		
當期產生	\$ 41,433	87,809
調整前期之當期所得稅	(940)	(2,044)
	40,493	85,765
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	(2)	(8,067)
所得稅費用	\$ 40,491	77,698

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇四年度及一〇三年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ (19,609)</u>	<u>15,990</u>

本公司所得稅費用與稅前淨利(損)之關係調節如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
稅前淨利(損)	<u>\$ (299,617)</u>	<u>613,471</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	(50,935)	104,290
永久性差異調整	55,907	5,658
租稅獎勵	(17,349)	(42,824)
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	48,132	24,613
未分配盈餘加徵百分之十	-	12,114
其他	<u>4,736</u>	<u>(26,153)</u>
	<u>\$ 40,491</u>	<u>77,698</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>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 384,498</u>	<u>311,690</u>

(2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇四年度及一〇三年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

	<u>103.1.1</u>	<u>認列於 損益表</u>	<u>認列於 其他綜合 損益表</u>	<u>103.12.31</u>	<u>認列於 損益表</u>	<u>認列於 其他綜合 損益表</u>	<u>104.12.31</u>
備抵存貨跌價損失	\$ 9,299	1,553	-	10,852	(3,028)	-	7,824
維修成本準備	23,709	266	-	23,975	(92)	-	23,883
其他	3,578	25,627	-	29,205	(21,743)	-	7,462
	<u>\$ 36,586</u>	<u>27,446</u>	<u>-</u>	<u>64,032</u>	<u>(24,863)</u>	<u>-</u>	<u>39,169</u>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅負債：

	103.1.1	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	103.12.31	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	104.12.31
採權益法之長期股權投資	\$ (18,238)	(1,764)	-	(20,002)	(434)	-	(20,436)
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	(49,463)	-	(15,990)	(65,453)	-	19,609	(45,844)
其他	(23,818)	(17,615)	-	(41,433)	25,299	-	(16,134)
	<u>\$ (114,449)</u>	<u>(19,379)</u>	<u>(15,990)</u>	<u>(149,818)</u>	<u>24,865</u>	<u>19,609</u>	<u>(105,344)</u>

3.截至民國一〇四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一〇二年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 826,483</u>	<u>1,739,138</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 210,414</u>	<u>205,007</u>
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
	<u>(預計)</u>	<u>(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>25.46%</u>	<u>15.44%</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。依新修正之所得稅法第66條之6規定，屬於中華民國境內居住之個人股東其可扣抵稅額比率予以減半，並自民國一〇四年一月一日起分派盈餘時開始適用之。

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)

(十九)資本及其他權益

本公司民國一〇四年度及一〇三年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	
	104年度	103年度
1月1日期初餘額	483,137	484,961
轉換公司債轉換	-	8,000
買回庫藏股	(603)	(9,824)
現金減資(含庫藏股減資註銷)	(48,275)	-
12月31日期末餘額	<u>434,259</u>	<u>483,137</u>

本公司民國一〇四年六月十八日經股東會決議現金減資退還股東計492,127千元，註銷股份49,213千股(其中包含938千股之庫藏股)。減資案已於民國一〇四年七月二十二日經主管機關核准，前項減資案係以民國一〇四年八月十一日為減資基準日，業已辦妥法定登記程序。

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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4,429,144千元及4,971,271千元。

1. 普通股發行

本公司民國一〇三年一月一日至十二月三十一日第二次無擔保公司債面額計145,600千元轉換普通股8,000千股。截至民國一〇三年十二月三十一日止，第二次無擔保公司債計1,000,000千元已轉換普通股計49,785千股。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	104.12.31	103.12.31
發行股票溢價	\$ 941,835	961,727
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	1,016,032
轉換公司債轉換認股權轉列(註)	212,977	212,977
轉換公司債—其他	14,964	14,964
	<u>\$ 2,185,837</u>	<u>2,205,729</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。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(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.保留盈餘

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。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

本公司民國一〇三年度員工紅利估列金額為96,668千元，董事酬勞估列金額為5,686千元，係以本公司截至各該期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董事酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該期間之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。

(1)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。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)特別盈餘公積

依主管會規定，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。

(3)盈餘分派

本公司於民國一〇四年六月十八日及一〇三年六月二十日經股東常會決議分派民國一〇三年度及一〇二年度之盈餘，分派之每股股利、員工紅利及董事酬勞如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
分派予普通股業主之股利：		
現金(每股股利分別為1.2元及1.36元)	<u>\$ 579,293</u>	<u>663,265</u>
員工紅利—現金紅利	\$ 96,668	112,377
董事酬勞	<u>5,686</u>	<u>6,610</u>
	<u>\$ 102,354</u>	<u>118,987</u>

上述民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配情形與本公司財務報告認列金額並無差異。

本公司民國一〇五年三月十四日經董事會擬議民國一〇四年度盈餘分配案，分配之每股現金股利為0.5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查詢。

4.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	104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	-	938	8,445
維護公司信用與股東權益	4,607	603	5,000	210
合計	<u>13,990</u>	<u>603</u>	<u>5,938</u>	<u>8,655</u>

單位：千股

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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>

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。

5.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104年1月1日	\$ 135,269	(245,549)
外幣換算差異(稅後淨額)	(101,859)	-
處分國外營運機構之損益重分類至損益	6,123	-
備供出售金融資產未實現損益	-	(78,251)
備供出售金融資產減損之重分類調整	-	328,866
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 39,533</u>	<u>5,066</u>
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	<u>\$ 135,269</u>	<u>(245,549)</u>

(二十)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	104年度	103年度
歸屬於本公司之本期淨利(損)	<u>\$ (340,108)</u>	<u>535,773</u>
普通股加權平均流通在外股數		
期初流通在外普通股	483,137	484,961
庫藏股之影響	(411)	(4,725)
可轉換公司債轉換之影響	-	7,567
現金減資之影響	(20,114)	-
普通股加權平均流通在外股數	<u>462,612</u>	<u>487,803</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ (0.74)</u>	<u>1.10</u>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 稀釋每股盈餘

	<u>103年度</u>
歸屬於本公司之本期淨利(基本)	\$ 535,773
可轉換公司債之稅後利息費用	<u>355</u>
歸屬於本公司之本期淨利(稀釋)	<u>536,128</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	487,803
可轉換公司債轉換之影響	433
尚未經股東會決議且得採股票發行之員工分紅	<u>8,218</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>496,454</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 1.08</u>

民國一〇四年度因虧損產生反稀釋，故不擬揭露稀釋每股盈餘。

(廿一) 收入

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之收入明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
商品銷售及勞務收入	<u>\$ 21,021,202</u>	<u>21,696,523</u>

(廿二) 員工及董事、監察人酬勞

本公司民國一〇四年度為淨損，故毋須估列員工及董監酬勞。若次年度通過發佈財務報告日有異動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

(廿三) 其他收入

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之其他收入明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
利息收入	\$ 20,023	12,723
股利收入	-	9,899
資金貸與利息收入	14,712	21,403
其他收入	<u>10,618</u>	<u>23,878</u>
	<u>\$ 45,353</u>	<u>67,903</u>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(廿四)其他利益及損失

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之其他利益及損失明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
金融資產評價損益淨額	\$ (101,367)	(273,485)
備供出售金融資產減損損失	(328,866)	-
外幣兌換損益淨額	179,739	404,604
處分以成本衡量金融資產損失	(2,050)	-
處分不動產、廠房及設備損益	1,902	-
採權益法之長期股權投資清算損失	<u>(6,123)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ (256,765)</u>	<u>131,119</u>

(廿五)財務成本

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之財務成本明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
公司債利息費用	\$ -	427
借款等利息費用	<u>2,732</u>	<u>1,714</u>
	<u>\$ 2,732</u>	<u>2,141</u>

(廿六)其他綜合損益組成部分之重分類調整

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
備供出售金融資產		
當年度產生之公允價值淨變動數	\$ (78,251)	8,374
公允價值淨變動數重分類至損益	<u>328,866</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 250,615</u>	<u>8,374</u>

(廿七)金融工具

1.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。民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為7,237,476千元及9,016,140千元。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日本公司應收帳款餘額中分別有62%及76%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。

2.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
104年12月31日						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款	\$ 300,000	(319,011)	(2,693)	(2,722)	(5,415)	(308,181)
應付帳款	296,265	(296,265)	(296,265)	-	-	-
應付帳款－關係人	1,433,965	(1,433,965)	(1,433,965)	-	-	-
其他應付款－關係人	143,467	(143,467)	(143,467)	-	-	-
應付費用	283,622	(283,622)	(283,622)	-	-	-
衍生金融負債						
遠期外匯合約：						
流 出	12,345	(1,640,500)	(1,640,500)	-	-	-
流 入	-	1,635,408	1,635,408	-	-	-
換匯換利合約：						
流 出	7,639	(985,556)	(985,556)	-	-	-
流 入	-	981,796	981,796	-	-	-
外匯選擇權合約：						
流 出	4,333	(2,263,890)	(2,263,890)	-	-	-
流 入	(1,811)	2,260,340	2,260,340	-	-	-
	\$ 2,479,825	(2,488,732)	(2,172,414)	(2,722)	(5,415)	(308,181)
103年12月31日						
非衍生金融負債						
應付帳款	\$ 367,094	(367,094)	(367,094)	-	-	-
應付款項－關係人	2,516,378	(2,516,378)	(2,516,378)	-	-	-
其他應付款項－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)	-	-	-

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

3. 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：

	104.12.31			103.12.31		
	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	\$ 190,497	32.81	6,250,207	262,219	31.62	8,291,365
人民幣	64,562	4.9980	322,681	64,220	5.0993	327,477
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	52,716	32.81	1,729,612	92,648	31.62	2,929,530
人民幣	12,392	4.9980	61,935	11,167	5.0993	56,944

(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。於民國一〇四年及一〇三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，民國一〇四年度及一〇三年度之稅前淨利將分別增加或減少238,732千元及284,464千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於本公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇四年度及一〇三年度外幣兌換損益（含已實現及未實現）分別為179,739千元及404,604千元。

4. 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，本公司民國一〇四年度及一〇三年度之稅前淨利(損)將減少或增加750千元及0千元，主因係本公司之變動利率借款。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.公允價值

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	104.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 1,811	-	1,811	-	1,811
備供出售金融資產					
國內上市股票	\$ 108,706	108,706	-	-	108,706
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 1,564,334	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人款)	3,945,455	-	-	-	-
其他金融資產—流動及非流動	379,840	-	-	-	-
無活絡市場之債務工具投資	77,925	-	-	-	-
小計	\$ 5,967,554	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 24,317	-	24,317	-	24,317
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款(含關係人款)	\$ 1,730,230	-	-	-	-
其他應付款項—關係人	143,467	-	-	-	-
銀行借款	300,000	-	-	-	-
小計	\$ 2,173,697	-	-	-	-

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	103.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 690	-	690	-	690
備供出售金融資產					
國內上市股票	\$ 186,957	186,957	-	-	186,957
以成本衡量之金融資產	9,996	-	-	-	-
小計	<u>\$ 196,953</u>	<u>186,957</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>186,957</u>
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 1,288,949	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人款)	6,021,492	-	-	-	-
其他金融資產—流動及非流動	362,195	-	-	-	-
小計	<u>\$ 7,672,636</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 131,148	-	131,148	-	131,148
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款(含關係人款)	\$ 2,883,472	-	-	-	-
其他應付款項—關係人	190,279	-	-	-	-
小計	<u>\$ 3,073,751</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

無活絡市場債務工具投資

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

本公司持有上市公司股票係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

B.衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型(例如Black-Scholes模型)。

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日並無任何公允價值層級間移轉之情形。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(廿八)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。

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及債券投資。

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。

市場風險係指因市場價格變動，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。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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，主要係新台幣、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)。

(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。

(廿九) 資本管理

本公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

本公司與同業相同，係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。

淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分（亦即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益）加上淨負債。

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
負債總額	\$ 3,721,856	4,791,378
減：現金及約當現金	<u>(1,564,334)</u>	<u>(1,288,949)</u>
淨負債	<u>\$ 2,157,522</u>	<u>3,502,429</u>
權益總計	<u>\$ 8,411,088</u>	<u>9,683,098</u>
負債資本比率	<u>25.65%</u>	<u>36.17%</u>

民國一〇四年十二月三十一日負債資本比率之減少，主要係因應付帳款一關係人款項減少所造成之淨負債減少。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

截至一〇四年十二月三十一日，本年度本公司資本管理之方式並未改變。

(三十)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一〇四年一月一日至十二月三十一日之無非現金交易投資及籌資活動。民國一〇三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為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%)	
		104.12.31	103.12.31
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)	USA	100.00%	100.00%
網磁科技股份有限公司(網磁科技)(註1)	台灣	100.00%	100.00%
Alpha Networks (Hong Kong) Limited (Alpha HK)	Hong Kong	100.00%	100.00%
Alpha Technical Services Inc. (ATS)	USA	100.00%	100.00%
Alpha Networks NL B.V. (Alpha NL)(註2)	Netherlands	100.00%	100.00%
Universal Networks Trading Limited (Universal)	Samoa	100.00%	100.00%
Global Networks Trading Limited (Global)	Samoa	100.00%	100.00%
Alpha Technical Services Japan Inc. (ATSJ) (註3)	Japan	-	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%	100.00%

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

註1：網磁科技於民國一〇四年十月三十日召開董事會決議解散清算，本公司評估解散清算之進行不致導致減損之發生，截至民國一〇四年十二月三十一日止，相關法定程序仍在進行中。

註2：Alpha NL 於民國一〇四年十月二十二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，截至民國一〇四年十二月三十一日止，相關法定程序仍在進行中。

註3：ATSIJ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，已於民國一〇四年十月十五日完成解散清算程序。

(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：

	104年度	103年度
對本公司具重大影響力者	\$ 6,490,537	8,407,391
子公司	5,538,989	5,165,884
關聯企業	8,106	2,477
	<u>\$ 12,037,632</u>	<u>13,575,752</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。

本公司民國一〇四年度及一〇三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90~120天。

截至民國一〇四年及一〇三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11,483千元及16,282千元。

2. 進貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	104年度	103年度
子公司	<u>\$ 17,136,122</u>	<u>18,473,082</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。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。本公司民國一〇四年度及一〇三年度以成本計價方式透過Global代明泰常熟採購金額分別計1,624,291千元及3,324,646千元，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。民國一〇四年度及一〇三年度本公司透過Universal銷售代採購原料予東莞明冠，係以成本計價，金額分別計95,080千元及209,735千元。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	104.12.31	103.12.31
應收關係人款	對本公司具重大影響力者	\$ 1,578,995	2,475,960
應收關係人款	子公司	1,082,016	2,223,141
應收關係人款	關聯企業	3,014	1,563
		<u>\$ 2,664,025</u>	<u>4,700,664</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	104.12.31	103.12.31
應付關係人款	子公司	<u>\$ 1,433,965</u>	<u>2,516,378</u>

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：

	104年度	103年度	
子公司	<u>\$ 16,854</u>	<u>18,303</u>	
帳列項目	關係人類別	104.12.31	103.12.31
其他應付款	子公司	<u>\$ 4,368</u>	<u>4,311</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：

	104年度	103年度
對本公司具重大影響力者	\$ 27,748	30,368
子公司	515,169	511,056
	<u>\$ 542,917</u>	<u>541,424</u>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

帳列項目	關係人類別	104.12.31	103.12.31
其他應付款	對本公司具重大影響力者	\$ 6,123	8,383
其他應付款	子公司	117,803	103,281
		<u>\$ 123,926</u>	<u>111,664</u>

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：

	104年度	103年度
對本公司具重大影響力者	<u>\$ 23,241</u>	<u>998</u>

帳列項目	關係人類別	104.12.31	103.12.31
其他應付款	對本公司具重大影響力者	<u>\$ 2,472</u>	<u>877</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
子公司	<u>\$ 439</u>

帳列項目	關係人類別	103.12.31
其他應收款	子公司	<u>\$ 460</u>

民國一〇四年度及一〇三年度已實現利益分別約為1,829千元及2,015千元。截至民國一〇四年及一〇三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3,387千元及5,216千元。

8. 向關係人放款

本公司因子公司營運需要而借出款項，截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止，期末餘額分別為1,345,210千元及1,328,040千元，帳列其他應收款項－關係人項下。

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止，期末應收利息分別為826千元及13,718千元，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%，且均為無擔保放款，經評估後無須提列呆帳費用。

9. 向關係人借款

本公司因營運需要而向子公司借款，截至民國一〇四年十二月三十一日止，期末餘額為12,468千元，帳列其他應付款－關係人項下。

10. 背書保證

本公司對關係人背書保證餘額之資訊彙列如下：

	104.12.31	103.12.31
子公司(註)	<u>USD 19,000</u>	<u>USD 49,000</u>

單位：千元

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

註：明泰常熟於民國一〇一年一月十九日與台北富邦銀行簽訂合約借款美金10,000千元之融資額度，本公司為連帶保證人。

11. 各項墊款

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
子公司	\$ <u>(233)</u>	<u>(73,427)</u>
子公司	\$ <u>-</u>	<u>1</u>

12. 其他

本公司與網磁訂有測試機台租賃合約，相關租賃給付之租金收入及其他應收關係人款項明細如下：

	<u>103年度</u>
子公司	\$ <u>567</u>

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>103.12.31</u>
其他應收關係人款	子公司	\$ <u>595</u>

(四) 主要管理階層人員薪酬

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
短期員工福利	\$ 34,552	43,750
退職後福利	<u>281</u>	<u>397</u>
	\$ <u>34,833</u>	<u>44,147</u>

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：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
定期存款(帳列其他金融資產 －非流動)	作為擔保進口 稅捐	\$ <u>7,500</u>	<u>7,500</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 截至民國一〇四年及一〇三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4,596,320千元及4,515,490千元。

(二) 有關背書保證情形請詳附註七(三)。

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	104年度			103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	309,081	1,024,036	1,333,117	322,263	1,030,271	1,352,534
勞健保費用	27,897	83,676	111,573	28,567	81,912	110,479
退休金費用	20,515	53,821	74,336	17,268	55,667	72,935
其他員工福利費用	14,448	61,381	75,829	13,513	56,838	70,351
折舊費用	22,655	86,269	108,924	32,894	69,501	102,395
攤銷費用	3,056	58,616	61,672	1,935	73,292	75,227

本公司民國一〇四年度及一〇三年度平均員工人數分別為1,513人及1,514人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四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資訊如下：

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	有無附融 通資金必 要之原因	提列備抵		詳細對象 資金貸與 限 額	資金貸與 限 額	
												擔 保 品	備 註			
0	本公司	Alpha Investment	其他應收 款-關係人	是	347,820 (USD11,000 千元)	-	-	1.15%~ 3%	2	-	營業週轉	-	-	-	(11.2)	-
0	本公司	東莞明瑞	同上	是	158,100 (USD5,000 千元)	-	-	1.5%~ 3%	2	-	營業週轉	-	-	-	(11.2)	(11.3)
0	本公司	Alpha HK	同上	是	442,680 (USD14,000 千元)	-	-	1.5%~ 3%	2	-	營業週轉	-	-	-	(11.2)	(11.3)
0	本公司	Alpha Holdings	同上	是	411,060 (USD13,000 千元)	-	-	1.15%~ 3%	2	-	營業週轉	-	-	-	(11.2)	(11.3)
0	本公司	Alpha Investment	同上	是	32,920 (USD1,000 千元)	32,810 (USD1,000 千元)	-	1.15%~ 3%	2	-	營業週轉	-	-	-	841,108 (11.2)	3,364,435 (11.3)
0	本公司	明泰常熟	同上	是	1,315,700 (USD40,000 千元)	1,312,400 (USD40,000 千元)	1,312,400 千元	1.15%~ 4%	1	進貨 11,628,585	-	-	-	-	3,364,435 (11.5)	3,364,435 (11.5)
0	本公司	東莞明瑞	同上	是	131,680 (USD4,000 千元)	131,240 (USD4,000 千元)	32,810 (USD1,000 千元)	1.15%~ 3%	2	-	營業週轉	-	-	-	841,108 (11.2)	3,364,435 (11.3)
1	Alpha HK	明泰常熟	同上	是	442,680 (USD14,000 千元)	-	-	1.5%~ 3%	2	-	營業週轉	-	-	-	(11.4)	(11.4)

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	期末餘額	實際動支餘額	利率區間	資金與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提供擔保名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
2	Alpha Holdings	明泰常熟	其他應收	是	411,060 (USD13,000千元)	-	-	1.15%-3%	2	-	營業週轉	-	-	(註4)	(註4)
3	Alpha Investment	明泰常熟	同上	是	316,200 (USD10,000千元)	-	-	1.15%-3%	2	-	營業週轉	-	-	(註4)	(註4)
4	D-Link Asia	明泰科技	同上	是	16,460 (USD500千元)	16,045 (USD500千元)	12,468 (USD380千元)	0%-3%	2	-	營業週轉	-	-	5,680,355 (註4)	5,680,355 (註4)
4	D-Link Asia	明泰常熟	同上	是	82,300 (USD2,500千元)	82,025 (USD2,500千元)	82,025 (USD2,500千元)	1.15%-3%	2	-	營業週轉	-	-	5,680,355 (註4)	5,680,355 (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：有業務往來者，以進貨或銷貨金額孰高者為限，但個別貸與金額及總貸與金額不超過明泰科技公司淨值的百分之四十為限。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	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	本公司	東莞明瑞	Alpha Investment之子公司	2,523,326	131,680 (USD4,000千元)	131,240 (USD4,000千元)	-	-	1.56%	4,205,544	Y	N	Y
0	本公司	明泰常熟	Alpha HK之子公司	2,523,326	1,481,400 (USD45,000千元)	492,150 (USD15,000千元)	328,100 (USD10,000千元)	-	5.85%	4,205,544	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	期末			備註
				股數	帳面金額	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	10,554	108,706	1.52	108,706
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	Platina Systems Corporation 公司債	無	無活絡市場債務工具投資-非流動	-	77,925	-	77,925

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 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)	(5,885,444)	(28)%	90天	-	註	1,400,722	36%	
本公司	Alpha USA	本公司之子公司	(銷貨)	(5,446,181)	(26)%	120天	-	註	758,034	19%	
本公司	友訊科技	對本公司採權益法之投資公司	(銷貨)	(487,649)	(2)%	90天	-	註	135,789	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)	(117,444)	(1)%	90天	-	註	42,484	1%	
本公司	Universal	間接持有之子公司	進貨	5,437,271	28%	90天	-	註	(540,707)	(28)%	
本公司	明泰常熟	間接持有之子公司	進貨	11,628,585	59%	90天	-	註	(842,656)	(49)%	
東莞明瑞	友訊上海	友訊科技間接之子公司	(銷貨)	(101,722)	(7)%	90天	-		21,095	5%	
Global	明泰常熟	子公司對子公司	(銷貨)	(10,282,877)	(100)%	120天	-		1,415,445	100%	
Universal	東莞明冠	子公司對子公司	進貨	5,437,271	54%	90天	-		(1,061,619)	(53)%	

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：

惟列應收款項之公司	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	1,400,722	3.21	1,663	-	736,737	-	
本公司	Alpha USA	本公司之子公司	758,034	5.62	-	-	744,243	-	
本公司	友訊科技	對本公司採權益法之投資公司	135,789	2.99	11,429	-	84,425	-	
本公司	Global	本公司之子公司	298,987	2.52	71,439	-	269,651	-	
Universal	本公司	子公司對母公司	540,707	7.75	17,662	-	540,707	-	
明泰常熟	本公司	子公司對母公司	842,656	9.35	41,443	-	842,656	-	
東莞明冠	Universal	子公司對子公司	1,061,619	4.43	578,024	-	913,167	-	
Global	明泰常熟	子公司對子公司	1,415,445	6.04	82,881	-	1,153,722	-	

註：係截至民國一〇五年三月十一日之收回情形。

- 9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇四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)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	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			
本公司	Alpha Holdings	Cayman Islands	1,730,289	1,730,289	54,377	100.00%	1,411,165	(81,022)	(79,965)
本公司	Alpha Solutions	Japan	5,543	5,543	1	100.00%	32,375	2,044	2,044
本公司	Alpha USA	CA USA	51,092	51,092	1,500	100.00%	113,617	4,769	4,769

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			
本公司	明碁科技	新竹縣	用電設備檢測 維護業等	1,000	1,000	100	100.00%	984	194	
本公司	Alpha HK	香港	控股公司	2,094,853	2,094,853	527,411	100.00%	1,334,609	(183,349)	(183,349)
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%	185,739	3,064	3,064
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%	15,887	1,430	1,430
本公司	ATSI	Japan	提供售後支援 服務	-	19,560	-	-	- 註4	(2,681)	(2,681)
本公司	Global	Samoa	電子產品進出 口買賣	-	-	1,000	100.00%	- 註3	(11)	(11)
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%	76,965	(8,999)	(24,000)
Alpha Holdings	D-Link Asia	Singapore	對各種生產事 業之投資	1,155,509 註2	1,155,509 註2	59,989	100.00%	1,893,452	(125,594)	註1
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%	284,404	37,310	註1
Alpha Holdings	Universal	Samoa	電子產品進出 買賣	-	-	1,000	100.00%	(1,267,460)	1,906	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34千元。

註4：已於民國一〇四年十月十五日完成解散清算程序。

(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	18,956	100.00%	18,956	518,173	-
東莞明冠	網路產品 生產及銷 售	787,496	註1	741,084	-	-	741,084 註6	(118,239)	100.00%	(118,239)	1,659,524	-
東莞明瑞	網路產品 生產及銷 售	307,326	註1	307,326	-	-	307,326	37,325	100.00%	37,325	284,163	-
明泰常熟	網路產品 研發設 計、生產 及銷售	1,925,920	註1	1,925,920	-	-	1,925,920	(113,703)	100.00%	(113,703)	1,274,299	-
常熟明振	提供售後 支援服務	179,782	註1	164,622	-	-	164,622 註7	(69,529)	100.00%	(69,529)	59,701	-
深圳九四三 熙貿易	網路產品 銷售	4,413	註8	-	-	-	-	(2,422)	100.00%	(2,422)	1,779	-

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

3. 重大交易事項：

本公司民國一〇四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

請詳民國一〇四年度合併財務報告。

明泰科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇四年十二月三十一日

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:5,270元、USD:8,517元、 JPY:1,048,000元、GBP:1,180元、EUR:4,725元、 RMB:75,817元	\$ 1,294
銀行存款	支票及活期存款(註) TWD:19,732,110元、EUR:38.6元、 USD:92,908.8元、HKD:6.73元、 JPY:95,399元、RMB:236,453.51元	23,990
銀行存款	定期存款	753,627
約當現金	附買回債券	785,423
	合 計	\$ 1,564,334

註：資產負債表日兌換率如下：

美金：32.81	港幣：4.239	人民幣：4.9980	日圓：0.27295
歐元：35.89	英鎊：48.73		

**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
民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>
E公司	\$ 81,550
F公司	132,675
L公司	68,477
N公司	220,285
O公司	89,841
其他(個別金額均在本科目餘額5%以下)	<u>690,319</u>
	1,283,147
減：備抵呆帳	<u>(1,717)</u>
合 計	<u>\$ 1,281,430</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

民國一〇四年十二月三十一日

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	\$ 284,163		存貨淨變現價值之依據
減：備抵損失	<u>(17,504)</u>		請詳個體財務報告附註
小 計	<u>266,659</u>	294,061	四(七)之說明。
在製品及半成品	42,763		
減：備抵損失	<u>(6,773)</u>		
小 計	<u>35,990</u>	35,992	
原料及物料成本	232,833		
減：備抵損失	<u>(77,602)</u>		
小 計	<u>155,231</u>	160,059	
	<u>\$ 457,880</u>	<u>490,112</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
民國一〇四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 重分類	本期減少		投 資 (損)益	本期沖減		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	累積換算 調整數	股數	持 股 比例%	金 額	
子公司：												
Alpha Holdings	54,377	\$1,593,554	-	-	-	(79,965)	-	(102,424)	54,377	100.00	1,411,165	無
Alpha Solutions	1	29,340	-	-	-	2,044	-	991	1	100.00	32,375	無
Alpha USA	1,500	104,581	-	-	-	4,769	-	4,267	1,500	100.00	113,617	無
網磁科技	100	790	-	-	-	194	-	-	100	100.00	984	無
Alpha HK	527,411	1,547,924	-	-	-	(183,349)	-	(29,966)	527,411	100.00	1,334,609	無
ATS	8,100	175,894	-	-	-	3,064	-	6,781	8,100	100.00	185,739	無
Alpha NL	500	15,562	-	-	-	1,430	-	(1,105)	500	100.00	15,887	無
Global	1,000	-	-	-	-	(11)	11	-	1,000	100.00	-	無
ATSJ	1	12,989	-	(1)	(10,296)	(2,681)	-	(12)	-	100.00	-	無
		3,480,634			(10,296)	(254,505)	11	(121,468)			3,094,376	

關聯企業：

DMS	299	100,965	-	-	-	(24,000)	-	-	299	30.44	76,965	無
聯屬公司間未實 現銷貨毛利(順 流交易)	-	-	(6,518)	-	(11,483)	-	-	-	-	-	(18,001)	
聯屬公司間未實 現財產出售毛利 (順流交易)	-	-	<u>(5,216)</u>	-	<u>1,829</u>	-	-	-	-	-	<u>(3,387)</u>	
		<u>\$3,581,599</u>	<u>(11,734)</u>		<u>(19,950)</u>	<u>(278,505)</u>	<u>11</u>	<u>(121,468)</u>			<u>3,149,953</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

民國一〇四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	金融商	期 末		提供擔保
	股 數	帳面價值	股 數	金 額	股數	金額	品已實 現損益	品未實現 評價損益	股 數	帳面價值	或質 押情形
友訊科技股票	10,051	<u>\$ 186,957</u>	503	-	-	-	-	(78,251)	10,554	<u>108,706</u>	無

(註)

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
民國一〇四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1)	500	\$ -	-	-	-	-	500	-	無
快特電波 (註2)	1,229	9,996	-	-	1,229	(9,996)	-	-	無
		<u>\$ 9,996</u>		<u>-</u>		<u>(9,996)</u>		<u>-</u>	

註1：係以前年度已全數認列減損損失。

註2：本年度出售損失金額為2,050千元。

明泰科技股份有限公司
不動產、廠房及設備變動明細表
民國一〇四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(十)。

無形資產變動明細表

「無形資產」相關資訊請參閱附註六(十一)。

應付帳款明細表
民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

廠 商 名 稱	金 額
丁公司	\$ 22,330
丙公司	21,930
己公司	109,620
其他(個別金額均在本科目餘額5%以下)	142,385
	<u>\$ 296,265</u>

明泰科技股份有限公司

應付費用明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
研究費用	\$ 33,159
權利金	20,729
勞健保	30,472
軟體修繕費	16,167
員工福利	15,600
其他(個別金額均在本科目餘額5%以下)	167,495
	<u>\$ 283,622</u>

其他流動負債明細表

項 目	金 額
預收貨款	\$ 217,500
應付設備款	11,559
其他(個別金額均在本科目餘額5%以下)	7,589
	<u>\$ 236,648</u>

明泰科技股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇四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	1,107,053	\$ 8,516,939
無線網路產品	8,218,452	4,474,259
行動與寬頻網路產品	5,947,732	1,620,467
數位多媒體網路產品	6,057,721	3,177,225
企業行動方案產品	6,652	12,851
其他網路相關產品		<u>3,219,461</u>
銷貨收入淨額		<u>\$ 21,021,202</u>

明泰科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇四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	\$ 376,427
加：本期進料	852,889
盤盈	73
減：出售原料成本	192,730
部門領用轉列各項費用	27,968
原料報廢	69,558
期末原料	<u>232,833</u>
本期原料耗用	706,300
直接人工	50,403
製造費用	<u>676,379</u>
製造成本	1,433,082
加：期初在製品及半成品	37,186
本期購入	34,924
減：期末在製品及半成品	42,763
出售半成品成本	12,824
部門領用轉列各項費用	23,848
報廢	18,522
盤虧	<u>76</u>
在製品及半成品成本	1,407,159
加：期初製成品	320,198
本期購入	16,906,946
盤盈	185
減：期末製成品	284,163
部門領用轉列各項費用	45,912
報廢	<u>3,801</u>

製成品銷貨成本	18,300,612
加：出售原料及半成品成本	205,554
存貨報廢損失	91,881
存貨跌價迴轉利益	35,627
存貨盤盈	<u>182</u>
銷貨成本	<u>\$ 18,562,238</u>

明泰科技股份有限公司

推銷費用明細表

民國一〇四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	\$ 208,672
外 銷 費 用	61,608
樣 品 費	45,123
佣 金 支 出	25,854
權 利 金	69,694
其 他 費 用(個別金額均在本科目餘額5%以下)	84,768
	<u>\$ 495,719</u>

管理費用明細表

項 目	金 額
薪 資 支 出	\$ 156,788
各 項 攤 銷	30,964
勞 務 費	30,296
折 舊 費 用	17,629
職 工 福 利 金	20,795
其 他 費 用(個別金額均在本科目餘額5%以下)	75,441
	<u>\$ 331,913</u>

明泰科技股份有限公司

研究發展明細表

民國一〇四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	\$ 658,576
研 究 測 試 費	513,195
其 他 費 用(個別金額均在本科目餘額5%以下)	<u>255,046</u>
	<u>\$ 1,426,817</u>

其他收入明細表

「其他收入」相關資訊請參閱附註六(廿三)。

其他利益及費損淨額明細表

「其他利益及費損」相關資訊請參閱附註六(廿四)。

明泰科技股份有限公司

財務成本明細表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

「財務成本」相關資訊請參閱附註六(廿五)。

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

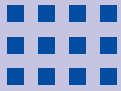
「員工福利、折舊、折耗及攤銷費用」相關資訊請參閱附註十二。

明泰科技股份有限公司



董事長：李中旺





Striving for Partners' Success



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>