

明泰科技股份有限公司

105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106年5月4日 刊印

一、公司發言人

	發言人	代理發言人
姓名	許銘粟	余惠娟
職稱	資深經理	經理
聯絡電話	(03)5636666	(03)5636666
電子郵件信箱	Johnson_hsu@alphanetworks.com	Claire_Yu@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.ctbcbank.com
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	11
一、 組織系統	11
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	14
三、 公司治理運作情形	25
四、 會計師公費資訊	44
五、 更換會計師資訊	44
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	44
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	45
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	47
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	48
肆、 募資情形	49
一、 資本及股份	49
二、 公司債辦理情形	59
三、 特別股辦理情形	59
四、 海外存託憑證辦理情形	59
五、 員工認股權憑證辦理情形	59
六、 限制員工權利新股辦理情形	59
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	59
八、 資金運用計畫執行情形	59
伍、 營運概況	60

一、	業務內容	60
二、	市場及產銷概況	69
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	76
四、	環保支出資訊	76
五、	勞資關係	76
六、	重要契約	78
陸、	財務概況	79
一、	最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	79
二、	最近五年度財務分析	87
三、	最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告	95
四、	最近年度財務報告	96
五、	最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	96
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	96
柒、	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	96
一、	財務狀況	96
二、	財務績效	97
三、	現金流量	98
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響	99
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	99
六、	風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止	99
七、	其他重要事項	103
捌、	特別記載事項	104
一、	關係企業相關資料	104
二、	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	104
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	104
四、	其他必要補充說明事項	104
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	104

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

一、105 年度營業結果

(一)105 年度營業計劃實施成果

回顧 105 年，公司在全體同仁的努力下，整體獲利能力顯著提升。105 年全年度合併營收為新台幣 218.31 億元；毛利率因產品組合優化及生產效率提高而回升至 14.6%；營業費用降至新台幣 25.34 億元，展現營運效率提升及樽節成本的成效。105 年度稅後淨利為新台幣 6.08 億元，優於前兩個年度的表現。在技術發展上，公司積極邁向 5G 行動通訊技術，及投入先進駕駛輔助系統(ADAS)和車聯網應用。憑藉優異的研發實力和技術整合能力，以「異質感測器融合防撞警示車用電子系統開發計畫」通過經濟部工業局產業高值計畫，及「M-ECHO (Mobile-Edge Cloud Hetnet Orchestra)」通過經濟部技術處 A+企業創新研發淬鍊計畫。網通產業將走向高速化和智能整合的新時代，公司未來將投入更多心力於提升技術層次和產品差異化，全力發展具核心競爭優勢的新技術，致力追求卓越。

(二)預算執行情形

本公司 105 年度未對外公開財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

105 年全年度合併營收為新台幣 218.31 億元，較前一年度減少約 5.1%；合併毛利率為 14.6%，較前一年度毛利率 12.6%增加約 2 個百分點；合併稅後淨利為新台幣 6.08 億元，相當於每股盈餘新台幣 1.40 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，105 年度的研究發展重點如下：

1. 持續開發高速傳輸速度及高密度埠數之資料中心交換器。
2. 發展完整的交換器軟體解決方案，以深度符合客戶的客製化需求。

- 3.因應 SDN 及 NFV 的發展趨勢，發展電信級交換器和 SDN 交換器，及研發跨產品線的高階整合性產品。
- 4.掌握高速寬頻網路發展商機，開發 10G-PON 光纖網路局端及終端產品；固網銅線寬頻方面，由 VDSL 升級至 G.fast 技術；行動寬頻方面，發展 LTE-A 及 5G 行動通訊技術。
- 5.發展 24GHz 及 77GHz 毫米波雷達技術，並開發與影像感測融合之防撞警示車用電子系統。
- 6.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之智能無線開道器、感測器及網路監控攝影機，並精進影像串流、語音與影像辨識技術。
- 7.持續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智慧天線的設計開發。

二、本年度營業計劃概要

(一)本年度經營方針

- 1.持續積極進行營運流程優化，全面提升企業經營效率。
- 2.深化與客戶及供應商的策略夥伴關係，密切合作並共創雙贏。
- 3.持續拓展高階利基型產品市場及改善成本結構，具體提升獲利能力。
- 4.積極投入先進技術的研發及整合公司完整的網通技術，擴大競爭優勢。

(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，本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

公司交換器產品以資料中心級及企業級交換器為主，具備豐富的乙太網路軟硬體技術能力。由於影音流量驅動資料中心建置及頻寬升級，使得高速交換器的需求迅速成長。高速訊號的處理需深厚的信號完整性技術與電源完整性技術，且需具備優異的硬體設計能力。公司將持續開發高速傳輸速度及高密度埠數的資料中心交換器，由 10G、25G、40G、100G

往 200G、400G 乙太網路技術發展，以掌握產業成長趨勢。未來 5G 通訊商業運轉及物聯網發展將帶來更多新服務和應用，亦會帶動電信業者將現有的電信網路打造為 SDN 和 NFV 架構。公司將整合軟硬體技術，發展電信級交換器及 SDN 交換器。此外，隨著企業級無線 AP 的傳輸速度提升，亦將帶動 Multi-Gigabit 及高功率 PoE(802.3bt)交換器的需求及換機潮。

2. 無線寬頻網路事業體

無線連網裝置增加及高畫質影音資料傳輸需求，持續帶動家用 802.11ac 路由器的換機潮。企業與公眾場所的無線傳輸流量亦快速成長，使得企業級無線 AP 需求持續湧現，高傳輸速率的 802.11ac Wave 2 技術滲透率快速攀升。高速化的趨勢下，802.11ax/ad 規格也開始萌芽。高速無線網路時代的來臨，以及物聯網趨勢帶動多樣無線網路傳輸技術的發展，將展現公司在不同射頻訊號間干擾問題的解決及智慧天線設計的能力，更將顯現公司高速信號技術的優勢。電信商在寬頻建置方面亦走向高速化，既有光纖網路 GPON 將逐漸由 10G-PON 所取代；ADSL 將升級至 VDSL2，並朝 G.fast 技術邁進。在行動寬頻領域，公司亦正朝 LTE-A 和 5G 技術發展，並將整合公司的交換器技術，掌握 5G 商業運轉的商機。

3. 數位多媒體網路事業體

因應物聯網與智慧家庭的發展趨勢，公司以網路監控攝影機(IP-Cam)作為智慧家庭的中樞，並發展高度整合的智慧開道器。智慧家庭應用將走向語音控制及導入深度學習(Deep Learning)的智能化設計，並與物聯網平台整合，迎接智慧新時代的來臨。公司在 IP-Cam 產品規劃上，除了超廣角及高影像品質設計，亦發展智慧語音及影像辨識技術，更能以優異的影音串流及天線技術能力，提供客戶差異化的產品。此外，高畫質影音發展趨勢下，數位機上盒(IP-STB)產品將走向高解析度 4K 規格，以因應市場的需求。公司將持續發展智慧家庭完整解決方案，拓展智慧家庭設備市場。

4.企業行動方案事業體

公司開發毫米波雷達感測器產品，佈局先進駕駛輔助系統(ADAS)市場，及掌握車聯網之商機。除 24GHz 車用防撞雷達，也已投入 77GHz 防撞雷達的開發，並整合毫米波雷達技術和影像感測技術，因應車用雷達與影像感測融合的趨勢。毫米波雷達感測技術亦能廣泛應用於車用以外市場，也將是公司後續發展方向。

(三)重要產銷政策

公司的產銷策略重點為：

- 1.持續提升生產效率及導入生產自動化，強化製造競爭力。
- 2.精進供應鏈策略及品質管理，提升競爭優勢。
- 3.深耕與國際大客戶之策略夥伴關係，提供客戶整合方案。

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，建立核心競爭優勢。

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：

雖然總體經濟發展依然充滿著不確定性，但在連網裝置和網路流量不斷持

續增加的驅動下，網通產業始終充滿新商機。展望未來，物聯網應用的發展及 5G 行動通訊技術的演進，將更深度的融入並影響改變各行各業，並為網通產業帶來新一波成長動能。

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將持續努力，為股東創造更豐碩的營運成果。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。

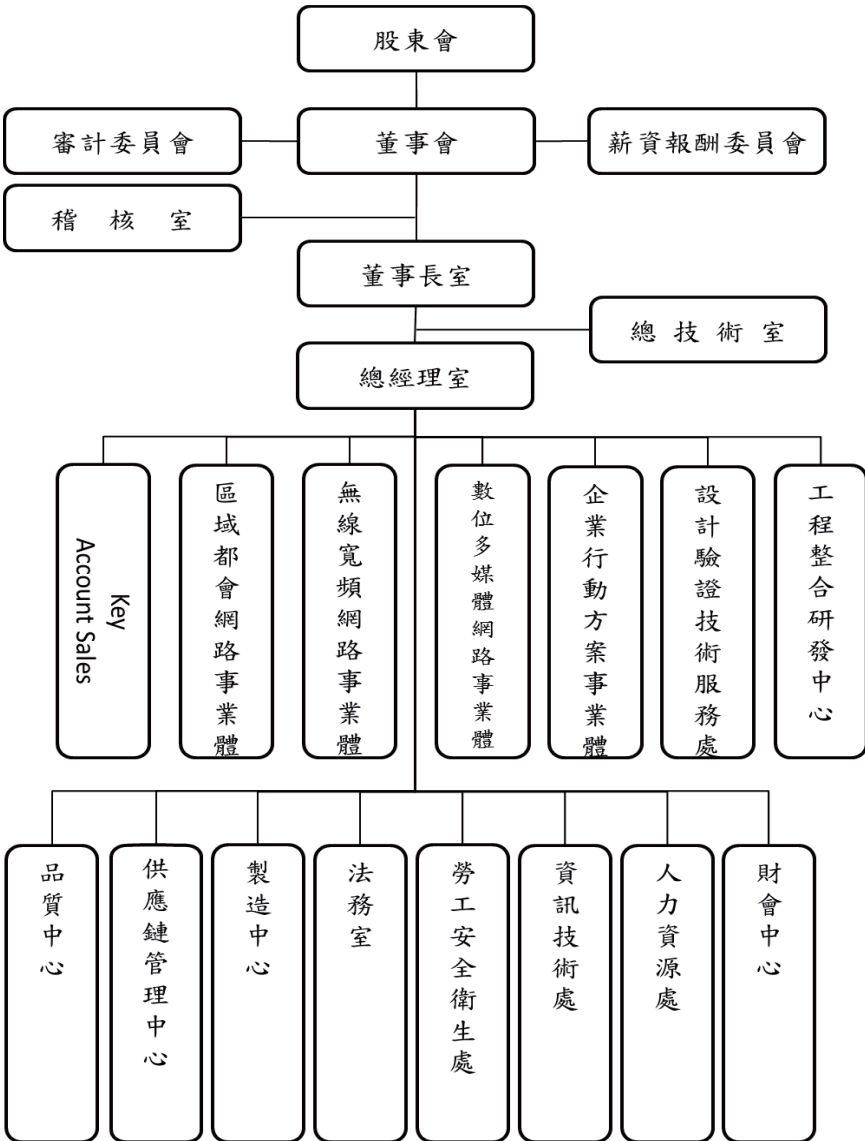
102 年 07 月	明泰科技常熟廠通過 ISO13485 醫療器材品質管理系統認證。
102 年 08 月	明泰科技常熟廠通過 TS16949 全球汽車產業品質管理系統認證。
102 年 09 月	車聯網產品『24GHz 車用雷達感測器』研發測試完成。
102 年 12 月	網路媒體播放器於全球銷售累積超過五百萬台，為同類型產品全球銷售量第一。
103 年 05 月	天下雜誌 547 期發表 2013 年台灣製造業 1000 大，明泰科技排名 141，通訊與網路類排名第 7。
103 年 11 月	高速電源網路橋接器『非隔離式直流電源轉換電路設計』成功取得中國、日本、澳洲三國設計專利。
104 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。
105 年 02 月	具備 128 及 512 個光纖接口的雲端資料中心高密度機架式交換機測試成功。

105 年 08 月	針對互聯網服務提供商設計的 48 個 10G Fiber 下行接口和 6 個 100G 上行接口交換機測試成功。
105 年 11 月	智慧家庭開道器通過 Z-Wave Plus 認證。
105 年 11 月	研發測試成功具備 WiFi 5Ghz 雙模組及 2.5Gbps Ethernet 上行接口之企業型 Access Point (AC3400)。

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。
無線寬頻網路事業體	執行公司既定之營運目標，完成無線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。
設計驗證技術服務處	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。致力提高生產力，以高品質、低成本、準時出貨，達成客戶需求。
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。

單 位	職 掌 分 工
財會中心	規劃及控管公司整體財務政策與會計管理系統以符合法令規範與公司營運作業需求。
勞工安全 衛生處	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、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

106 年 4 月 18 日；單位：千股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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董事、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			
董事長	台灣	李中旺	男性	104.6.18	3 年	95.6.9	4,141	0.84%	3,846	0.89%	—	—	—	—	學歷： 台灣大學電機研究所 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)公司董事及副董事長 世紀民生科技(股)公司新副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%	144,178	33.18%	—	—	—	—	學歷： 交通大學電子工程學士 經歷： 友訊科技(股)公司董事長 參贊創業投資(股)公司董事長 靈捷生物科技(股)公司董事長 公信電子(股)公司董事 普生(股)公司董事	無	
董事	台灣	友訊科技股份有限公司代表人：宣明智	男性	104.6.18	3 年	92.8.16	—	—	—	—	353	0.08%	—	—	學歷： 聯華電子(股)公司董事長、副董事長、總經理、執行長 友訊科技(股)公司獨立董事 總創智通(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	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	還任時持有股份		現持有股數		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				
董事	台灣	友訊科技股份有限公司代表人： 陳蕙劍	女性	104.6.18	3年	92.8.16	0.7	0%	-	-	-	-	-	-	專歷： 交通大學 EMBA 碩士 網際資訊科技(上海)有限公司 友訊電子設備(上海)有限公司 友助科技(股)公司 友及投資(股)公司 友泰投資(股)公司 Miticasa Holding (Cayman) Inc. D-Link Mexicana S.A. de C.V.Su Success Stone Overseas Corp. 友翔電子技術(北京)有限公司	無		
董事	台灣	林裕欵	男性	104.6.18	3年	104.6.18	76	0.02%	68	0.02%	0.7	0%	-	-	專歷： 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 總歷： 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	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	還任時持有股份		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			
獨立董事	台灣	黃明富	男性	104.6.18	3年	93.3.2	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷： 東吳大學會計系 經歷： 台塑企業財務總經理 台灣工銀科技顧問(股)公司法人代表 董事長 傳承光電(股)公司監察人 香港裕元集團公司獨立董事 群陽光電科技(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	男性	104.6.18	3年	93.3.2	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷： 美國夏威夷大學博士 經歷： 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	女性	104.6.18	3年	101.6.15	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷： Pacific Western University 經歷： 北京立華美康平台科技有限公司董事長 Laner Electronics, USA, Inc 董事 Lan Com Holding Co., Ltd. 董事 Lei Technology Canada Inc. 董事 GES Singapore Ptd 台灣區總經理	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，陳慧鈞小姐及苗華龍先生變更為亞明智先生及蕭善先生，於民國106年5月4日原代表人蕭善先生變更為陳慧鈞小姐。

2.法人股東之主要股東

106年4月18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	3.05%
	高聚投資股份有限公司	2.51%
	余祈霖	2.49%
	薩摩亞商捷睿投資有限公司台灣分公司	2.14%
	李中旺	1.73%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.65%
	明泰科技股份有限公司	1.62%
	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	1.50%
	左麗君	1.35%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.17%

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東

106年4月18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%
高聚投資股份有限公司	英屬維京群島商 PRIME PACIFIC LTD.	100.00%
薩摩亞商捷睿投資有限公司 台灣分公司	Complete Fortunate Limited	100.00%
明泰科技股份有限公司	詳年報第 53 頁	

4.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格	符合獨立性情形(註)										兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數		
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		9	10
李中旺			✓			✓	✓				✓	✓	✓	✓	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：陳蕙釗			✓		✓	✓	✓				✓	✓	✓		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(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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：

106 年 4 月 18 日

職稱	國籍	性別	姓名	就任日期	持有股份		配屬、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
執行長	台灣	男性	李中旺	92.08.16	3,846,479	0.89%	—	—	—	—	<p>學歷： 台灣大學電機所 經歷： 友訊科技(股)公司董事長</p>	<p>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 N.L.B.V. 法人代表董事 友訊科技(股)公司董事及副董事長 世紀民生科技(股)公司薪酬委員會委員及獨立董事</p>	無	
總經理	台灣	男性	林裕欽	100.9.1	68,339	0.02%	727	0%	—	—	<p>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)公司日本業務處處長 明泰科技(股)公司日本業務處處資深處長 理</p>	<p>Alpha Solutions Co., Ltd 法人代表董事 友訊科技(股)公司法人代表董事 明泰文教基金會董事</p>	無	
協理	台灣	男性	李耀鈞	105.01.04	—	—	—	—	—	—	<p>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)公司客戶技術服務部經理 元太工業(股)公司品質處處長及副廠長 啓碁科技(股)公司品質處處協理及處長 恆顯科技(股)公司品質處處協理及處長</p>	<p>潔能系統科技股份有限公司董事</p>	無	
協理	台灣	男性	周瑞智	105.05.03	—	—	—	—	—	—	<p>學歷： MSEE, Polytechnic University 經歷： 工業技術研究院經理</p>	無		

職稱	國籍	性別	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	其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
協理	台灣	男性	丁超凡	105.07.01	—	—	—	—	—	—	學歷： Master, Texas State University 總務： Dell - Sr. Manager Coretronic- AVP Compal - Director Wongpal - VP	明泰電子科技(常熟)有限公司法人代表董事 董事長		
協理	台灣	男性	葛其永	105.08.08	137,677	0.03%	—	—	—	—	學歷： 清華大學電機工程碩士 總務： 友訊科技(股)工程師經理	明泰電子科技(常熟)有限公司法人代表監 察人 明泰文教基金會董事		無
資深經理 會計/財務 主管	台灣	男性	許銘業	105.09.01	—	—	—	—	—	—	學歷： 銘傳大學管理學院會計學系 中原大學商學院會計學系商學碩士 總務： 安格建業聯合會計師事務所審計經理 明泰科技(股)公司會計經理	東宏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 Alpha Investment Pte, Ltd. 法人代表董事		
總工程師 研發主管	台灣	男性	何友仁	106.02.02	—	—	—	—	—	—	學歷： 成功大學電機系 成功大學電機研究所 總務： 三星電子協理 聯發科技經理 瑞昱半導體經理 聯詠科技副理 旺宏電子專案經理	無		

註 1：副總裁志管先生於民國 105 年 5 月 23 日解任。

註 2：協理吳柏青先生於民國 105 年 6 月 16 日解任。

註 3：協理暨會計財務主管黃繼文小姐於民國 105 年 9 月 1 日解任。

註 4：總工程師暨研發主管陳志恩先生於民國 105 年 7 月 4 日解任，由何友仁先生於民國 105 年 7 月 4 日新任，後於民國 105 年 12 月 16 日離職解任，改由郭榮發先生於同日新任；民國 106 年 2 月 2 日因公司職務調整，總工程師暨研發主管郭榮發先生解任，何友仁先生新任。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣千元；仟股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占最近年度總額之比例(%)	本公司	財務報告內所有公司	無領取酬金之子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬(A)		退休金(B)		退休金(F)		員工酬勞(G)						本公司	財務報告內所有公司
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司						
董事長	李中旺														
友訊科技股份有限公司代表人：	陳憲釗	650	79	7,842	54	1,4185	18,080	79	17,381	-	7.2636	無			
(舊任)董事	苗蕙崑														
(新任)董事	宣明智														
董事	林裕欵														
獨立董事	景明富														
獨立董事	林茂昭														
獨立董事	周逸文														

除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務領取之酬金：無

註 1：本公司董事會於民國 106 年 3 月 16 日決議，擬訂 105 年度董事酬薪新台幣 7,842 千元。

註 2：本公司 105 年度退職退休金係屬費用化退職退休金之提撥數。

註 3：友訊科技股份有限公司原代表人為陳憲釗及苗蕙崑，於民國 105 年 3 月 29 日改派代表人為宣明智及蕭蕃，再於民國 106 年 5 月 4 日由原代表人蕭蕃先改派陳憲釗小姐。

給付本公司各個董事酬金級距	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司(I)	本公司	財務報告內所有公司(I)
低於 2,000,000 元	林裕欵、周逸文、景明富、林茂昭	林裕欵、周逸文、景明富、林茂昭	周逸文、景明富、林茂昭	周逸文、景明富、林茂昭
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	李中旺、友訊(佔 2 席)	李中旺、友訊(佔 2 席)	友訊(佔 2 席)	友訊(佔 2 席)
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	李中旺、林裕欵	李中旺、林裕欵
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	7 位	7 位	7 位	7 位

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

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(%)		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	現金金額	股票金額	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	本公司	
執行長	季中旺	16,811	16,811	122	2,328	2,328	17,381	—	17,381	—	—	2.86	2.86	無
總經理	林裕欽													
副總經理	葉志富													

單位：新台幣千元；千股

註1：本公司董事會於民國106年3月16日決議，擬訂105年度員工酬勞新台幣129,833千元。
註2：本公司105年度退職退休金係屬費用化退職退休金之提撥數。
註3：副總經理葉志富先生於民國105年5月23日轉任資深特別助理，105年6月30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	葉志富	葉志富
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	—	—
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	—	—
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	季中旺、林裕欽	季中旺、林裕欽
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	3位	3位

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

106 年 5 月 4 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	—	22,481	22,481	3.70%
	總經理	林裕欽				
	協 理	葛其永				
	協 理	李輝鈞				
	協 理	周暘智				
	協 理	丁超凡				
	總工程師 研發主管	何友仁				
	資深經理	許銘粟				
會計/財務主管						

註：本公司董事會於民國 106 年 3 月 16 日決議，擬訂 105 年度員工酬勞新台幣 129,833 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			
	104 年度		105 年度	
	本公司(%)	財務報告內 所有公司(%)	本公司(%)	財務報告內 所有公司(%)
董事	-0.06	-0.06	1.42	1.42
監察人	0	0	0	0
總經理及副總經理	-6.91	-6.91	6.03	6.03

註：本公司已於民國 101 年 6 月 15 日設置審計委員會。

104 年度及 105 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	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率	備註
董事長	李中旺	6	—	100%	104年6月18日連任
董事	友訊科技股份有限公司 代表人：陳蕙釗	1	—	100%	舊任
董事	友訊科技股份有限公司 代表人：苗華崑	1	—	100%	舊任
董事	友訊科技股份有限公司 代表人：宣明智	5	—	100%	105年3月29日新任
董事	友訊科技股份有限公司 代表人：蕭蕃	5	—	100%	105年3月29日新任
董事	林裕欽	5	1	83%	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、董事會之運作如有下列情形之一者，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。

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

(二)除前開事項外，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。

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)105年11月7日第五屆第十次：李中旺董事、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，於討論修訂購車補助作業準則及調整執行長及總經理薪酬制度案，除李中旺董事、林裕欽董事因符合資格有自身利害關係，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，由陳蕙釗小姐及苗華崑先生變更為宣明智先生及蕭蕃先生，於民國 106 年 5 月 4 日原代表人蕭蕃先生變更為陳蕙釗小姐。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：

最近年度審計委員會開會 5 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出 席率(%)	備註
獨立董事	黃明富	4	1	80%	104年6月18日連任
獨立董事	林茂昭	5	—	100%	104年6月18日連任
獨立董事	周逸文	5	—	100%	104年6月18日連任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，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。

(一)證券交易法第14條之5所列事項：無。

(二)除前開事項外，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：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：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、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及公司網站。	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，並於公司網站上設有利害關係人專區可處理各方意見，未來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、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、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及	✓		本公司目前由財務處股務單位兼職負責公司治理相關事務。	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							
股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?										
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)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						
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		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						
七、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? (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)?	✓ ✓		(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。 (二)本公司已設置公司網站(www.alphanetworks.com, 中英文版)揭露公司指派許銘栗先生擔任發言人，余惠娟小姐擔任代理發言人，另設有專人負責公司資訊蒐集及揭露工作。	無差異 無差異						
八、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)?	✓		(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。 (二)投資者關係：財務部設有專人處理股東相關事宜。 (三)供應商關係：本公司與供應商維繫良好關係，創造雙贏。 (四)利害關係人之權利：本公司網站設有利害關係人專區及相關專責人員得與利害關係人建立適當的溝通管道。 (五)董事進修情形：本公司105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：	無差異						
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱/姓名</th> <th>進修日期</th> <th>課程名稱</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事長 李中旺</td> <td>105/6/21</td> <td>董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-財報不實案董監事法律責</td> </tr> </tbody> </table>	職稱/姓名	進修日期	課程名稱	董事長 李中旺	105/6/21	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-財報不實案董監事法律責	
職稱/姓名	進修日期	課程名稱								
董事長 李中旺	105/6/21	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-財報不實案董監事法律責								

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>105/7/6</td> <td>任之探討 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討</td> </tr> <tr> <td>董事(舊) 苗華崑</td> <td>105/1/26</td> <td>105年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任座談</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事 宣明智</td> <td>105/11/3</td> <td>矽品精密工業股份有限公司委訓-董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-財務報表收入認列舞弊案例研析</td> </tr> <tr> <td>105/12/2</td> <td>敵意併購之攻防-併購面及訴訟面</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事 林裕欽</td> <td>105/4/1</td> <td>105年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任座談會</td> </tr> <tr> <td>105/4/13</td> <td>公司治理論壇-高資產客戶之財富管理與稅務規劃</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事 黃明富</td> <td>105/1/26</td> <td>105年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任座談會</td> </tr> <tr> <td>105/5/6</td> <td>從上市櫃公司三大實務守則談企業經營</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事 林茂昭</td> <td>105/6/16</td> <td>第二屆公司治理評鑑頒獎典禮暨專題講座</td> </tr> <tr> <td>105/8/9</td> <td>上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td> </tr> </table>		105/7/6	任之探討 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	董事(舊) 苗華崑	105/1/26	105年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任座談	董事 宣明智	105/11/3	矽品精密工業股份有限公司委訓-董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-財務報表收入認列舞弊案例研析	105/12/2	敵意併購之攻防-併購面及訴訟面	董事 林裕欽	105/4/1	105年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任座談會	105/4/13	公司治理論壇-高資產客戶之財富管理與稅務規劃	董事 黃明富	105/1/26	105年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任座談會	105/5/6	從上市櫃公司三大實務守則談企業經營	董事 林茂昭	105/6/16	第二屆公司治理評鑑頒獎典禮暨專題講座	105/8/9	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	
	105/7/6	任之探討 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討																												
董事(舊) 苗華崑	105/1/26	105年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任座談																												
董事 宣明智	105/11/3	矽品精密工業股份有限公司委訓-董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-財務報表收入認列舞弊案例研析																												
	105/12/2	敵意併購之攻防-併購面及訴訟面																												
董事 林裕欽	105/4/1	105年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任座談會																												
	105/4/13	公司治理論壇-高資產客戶之財富管理與稅務規劃																												
董事 黃明富	105/1/26	105年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任座談會																												
	105/5/6	從上市櫃公司三大實務守則談企業經營																												
董事 林茂昭	105/6/16	第二屆公司治理評鑑頒獎典禮暨專題講座																												
	105/8/9	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會																												
			<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>																											
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>本公司於105年度評鑑結果為全體評鑑上市公司之前50%，目前已改善1.年報詳細揭露股東常會、董事會及審計委員會決議事項之執行情形2.董事會已通過訂定營運循環之控制作業3.稽核報告詳實記載內控制度缺失及異常事項4.年報揭露具體明確股利政策；106年優先加強事項1.將於公司網站揭露禁止公司董事或員工之內線交易、獨立董事及內稽主管及會計師之溝通情形、節能減碳等管理政策2.協助董事及獨立董事完成進修時數。</p>																														

(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 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	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	符合
其他	卓裕文			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	符合

註 1：身分別請填列係為董事、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、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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。

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3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	3	—	100%	104/06/30 連任
委員	呂鴻德	2	1	67%	104/06/30 連任
委員	卓裕文	3	—	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></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，隨時配合最新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，及配合年度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。並另設置職工福利委員會，勞方代表透過員工內</p>	<p>無差異</p>

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

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

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>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：106年03月16日

本公司民國105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105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106年3月16日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

明泰科技股份有限公司

董事長：李中旺



簽章

總經理：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	決議內容及後續處理	證交法 §14-3所 列事項 (需載明獨 董反對或 保留意見)	證交法 §14-5所 列事項 (需經審計 委員會同 意)
105.03.14	董事會	1.修訂本公司章程部份條文案(薪酬委員會提)	V	V
		2.擬修訂本公司「公司章程」案	V	V
		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	V	V
		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	V	V
		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	V	V
		9.本公司內部控制制度聲明書之內容及用途	V	V
		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		
		獨立董事意見(全數議案)：無		
審計委員會決議結果(105年3月14日)：審計委員會全體成員同意通過				
公司對獨立董事及審計委員會會意見之處理：無				
決議結果：全體出席董事同意通過				

會議日期	會別	決議內容及後續處理	證交法 §14-3所 列事項 (需載明獨 董反對或 保留意見)	證交法 §14-5所 列事項 (需經審計 委員會同 意)
105.05.02	董事會	1.激勵獎金提撥建議案(薪酬委員會提)		
		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	V	V
		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	V	V
		6.擬辦理私募發行普通股案	V	V
		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		
		獨立董事意見(全數議案):無		
		審計委員會決議結果(105年5月2日):審計委員會全體成員同意通過		
		公司對獨立董事及審計委員會會意見之處理:無		
決議結果:全體出席董事同意通過				
105.06.17	股東會	1.修訂本公司「公司章程」案 執行情形:於105年6月24日獲科技部新竹科學工業園區管理局准予變更登記並公告於公司網站。		
		2.承認104年度營業報告書及財務報表		
		3.承認104年度盈餘分配案 執行情形:於105年7月5日董事會決議105年8月8日為分配基準日,105年8月26日為發放日,每股分配現金股利0.5元。		
		4.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 執行情形:已公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。		
		5.辦理私募發行普通股案 執行情形:於106年3月16日董事會考量資本市場狀況,不繼續辦理此案。		
105.07.05	董事會	1.減資註銷庫藏股及訂定減資基準日		
		2.本公司104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:訂定105年8月8日為分配基準日,105年8月26日為發放日,每股分配現金股利0.5元。		
		獨立董事意見(全數議案):無		

會議日期	會別	決議內容及後續處理	證交法 §14-3所 列事項 (需載明獨 董反對或 保留意見)	證交法 §14-5所 列事項 (需經審計 委員會同 意)
		公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：全體出席董事同意通過		
105.07.21	董事會	1.本公司擬投資明泰電子(香港)有限公司	V	V
		2.為便於集團內公司之資金調度及匯率風險控管,擬提高明泰電子(香港)有限公司[以下簡稱明泰(香港)]對明泰電子科技(常熟)有限公司[以下簡稱明泰(常熟)]資金貸與額度	V	V
		獨立董事意見(全數議案)：無		
		審計委員會決議結果(105年7月21日)：審計委員會全體成員同意通過		
		公司對獨立董事及審計委員會會意見之處理：無		
		決議結果：全體出席董事同意通過		
105.08.08	董事會	1.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伍佰萬元整及外匯暨衍生性金融商品交易額度美金肆佰萬元整		
		2.處分本公司持有Delta Mobile Software, Inc.之股份	V	V
		獨立董事意見(全數議案)：無		
		審計委員會決議結果(105年8月8日,含討論民國105年第2季合併財務季報告案)：審計委員會全體成員同意通過		
		公司對獨立董事及審計委員會會意見之處理：無		
決議結果：全體出席董事同意通過				
105.11.07	董事會	1.修訂購車補助作業準則(薪酬委員會提)		
		2.調整執行長及總經理薪酬制度(薪酬委員會提)		
		3.本公司會計主管及財務主管聘任案	V	V
		4.本公司105年第3季合併財務季報告	V	V
		5.本公司擬投資明泰電子(香港)有限公司	V	V
		6.本公司106年度內部稽核計劃	V	V
		7.擬修訂本公司內部控制循環-薪工循環	V	V
		獨立董事意見(全數議案)：無		
		審計委員會決議結果(105年11月7日)：審計委員會全體成員同意通過		
		公司對獨立董事及審計委員會會意見之處理：無		
決議結果：除第1案及第2案與自身有利害關係之董事逕行迴避外，全體出席董事同意通過				
106.03.16	董事會	1.105年度員工酬勞及董事酬勞發放案(薪酬委員會提)		
		2.105年度經理人員工酬勞發放案(薪酬委員會提)		
		3.發行限制員工權利新股案(薪酬委員會提)		
		4.本公司105年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告	V	V
		5.本公司106年度營運計劃		

會議日期	會別	決議內容及後續處理	證交法 §14-3所 列事項 (需載明獨 董反對或 保留意見)	證交法 §14-5所 列事項 (需經審計 委員會同 意)
		6.本公司106年度預算書表		
		7.本公司內部控制制度聲明書之內容及用途	V	V
		8.擬修訂本公司其他管理控制制度及施行細則	V	V
		9.擬修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文案	V	V
		10.本公司私募有價證券辦理情形		
		11.擬辦理私募發行普通股案	V	V
		12.本公司擬投資Global Networks Trading Limited	V	V
		13.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貳仟萬元整，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		
		14.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		
		15.擬訂受理股東提出106年股東常會議案相關事宜		
		16.擬訂定106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		
		獨立董事意見(全數議案)：無		
		審計委員會決議結果(106年3月16日)：審計委員會全體成員同意通過		
		公司對獨立董事及審計委員會意見之處理：無		
		決議結果：除第2案與自身有利害關係之董事逕行迴避外，全體出席董事同意通過		
106.05.04	董事會	1.本公司105年度盈餘分配案。		
		2.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。		
		3.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。		
		4.本公司對子公司背書保證狀況報告。	V	V
		獨立董事意見(全數議案)：無		
		審計委員會決議結果(106年5月4日)：審計委員會全體成員同意通過		
		公司對獨立董事及審計委員會意見之處理：無		
		決議結果：全體出席董事同意通過		

(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

106年5月4日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	黃韻文	96.03.16	105.09.01	辭職
財務主管	黃韻文	104.08.13	105.09.01	辭職
研發主管	陳志恩	104.07.01	105.07.01	退休
研發主管	何友仁	105.07.01	105.12.16	辭職
研發主管	郭榮發	105.12.16	106.02.02	內部職務調整

四、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	游萬淵	陳振乾	105/1/1~105/12/31	

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	5,050	0	0	0	1,430	1,430	105/1/1~105/12/31	稅費 1,410 千元；XBRL 轉檔服務 20 千元。
	陳振乾							105/1/1~105/12/31	

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	105 年度		106 年度截至 4 月 18 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	20,000 0	0	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 藩 (註 1)	0 (22,411)	0	0 (1,299,860)	0
董事 兼總經理	林裕欽	0	0	0	0
獨立董事	黃明富	0	0	0	0
獨立董事	林茂昭	0	0	0	0
獨立董事	周逸文	0	0	0	0
副總經理	龔志富(註 2)	0	0	0	0
協理	吳柏青(註 3)	0 (40,000)	0	0 0	0
協理	雷一心(註 4)	0	0	0	0
協理	董天雄(註 5)	0	0	0	0
協理 會計/財務主管	黃韻文(註 6)	0	0	0	0
研發主管	陳志恩(註 7)	0	0	0	0
協理	李輝鈞	0	0	0	0
協理	周暘智	0	0	0	0
協理	丁超凡	0	0	0	0
協理	葛其永	0	0	0	0
研發主管	何友仁(註 7)	0	0	0	0
研發主管	郭榮發(註 7)	0	0	0	0
會計/財務主管	許銘栗	0	0	0	0

- 註1：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，於民國106年5月4日原代表人蕭蕃先生變更為陳蕙釗小姐。
- 註2：副總龔志富先生於民國105年5月23日解任。
- 註3：協理吳柏青先生於民國105年6月16日解任。
- 註4：協理雷一心先生於民國105年4月21日解任。
- 註5：協理董天雄先生於民國105年1月4日解任。
- 註6：協理暨會計財務主管黃韻文小姐於民國105年9月1日解任。
- 註7：總工程師暨研發主管陳志恩先生於民國105年7月1日解任，由何友仁先生於民國105年7月4日新任，後因離職於民國105年12月16日解任，改由郭榮發先生於同日新任；民國106年2月2日因公司職務調整，總工程師暨研發主管郭榮發先生解任，何友仁先生新任。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： 106年4月18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	144,177,535	33.18%	—	—	—	—	友佳投資	子公司	
代表人：蕭蕃	0	0%	—	—	—	—	無	無	
緯創資通股份有限公司	19,447,795	4.48%	—	—	—	—	鼎創有限公司	子公司	
代表人：林憲銘	0	0%	—	—	—	—	無	無	
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	10,401,440	2.39%	—	—	—	—	無	無	
台灣人壽保險股份有限公司	6,312,600	1.45%	—	—	—	—	無	無	
代表人：黃思國	0	0%	—	—	—	—	無	無	
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管瑞銀有限公司投資專戶	5,703,800	1.31%	—	—	—	—	無	無	
友佳投資有限公司	5,585,828	1.29%	—	—	—	—	友訊科技	母公司	
代表人：魏美玲	0	0%	—	—	—	—	無	無	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管 JP 摩根證券有限公司投資專戶	4,670,900	1.08%	—	—	—	—	無	無	
花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	4,490,313	1.03%	—	—	—	—	無	無	
臺銀保管 LSV 新興市場股票有限合夥投資專戶	4,397,000	1.01%	—	—	—	—	無	無	
鼎創有限公司	3,891,504	0.90%	—	—	—	—	緯創資通	母公司	
代表人：林福謙	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：

105 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%
明泰電子(香港)有限公司	780,911	100.00%	—	—	780,911	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%
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：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
105/7	10	660,000	6,600,000	434,469	4,344,697	庫藏股註銷 84,447 仟元	無	105/7/22 竹商字 第 1050019711 號

1. 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	434,469,660 股	225,530,340 股	660,000,000 股	該股票屬上市股票

2. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構：

106 年 4 月 18 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	6	49	191	23,366	1	23,613
持有股數	0	10,262,287	179,841,501	108,187,239	135,968,633	210,000	434,469,660
持有比率%	0.00%	2.36%	41.39%	24.90%	31.30%	0.05%	100.00%

(三) 股權分散情形：

106 年 4 月 18 日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率%
1-999	7,372	3,282,215	0.76%
1,000-5,000	11,273	27,737,894	6.38%
5,001-10,000	2,619	21,327,440	4.91%
10,001-15,000	636	8,122,474	1.87%
15,001-20,000	560	10,364,611	2.39%
20,001-30,000	369	9,452,874	2.18%
30,001-40,000	186	6,617,106	1.52%
40,001-50,000	143	6,584,189	1.52%
50,001-100,000	212	15,211,755	3.50%
100,001-200,000	103	14,505,267	3.34%
200,001-400,000	56	15,535,788	3.58%
400,001-600,000	24	12,176,070	2.80%
600,001-800,000	14	9,694,730	2.23%
800,001-1000,000	7	6,178,803	1.42%
1,000,001 股以上	39	267,678,444	61.60%
合 計	23,613	434,469,660	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

106年4月18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	144,177,535	33.18%
緯創資通股份有限公司	19,447,795	4.48%
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	10,401,440	2.39%
台灣人壽保險股份有限公司	6,312,600	1.45%
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管瑞銀有限公司投資專戶	5,703,800	1.31%
友佳投資有限公司	5,585,828	1.29%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管 JP 摩根證券有限公司投資專戶	4,670,900	1.08%
花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	4,490,313	1.03%
臺銀保管 LSV 新興市場股票有限合夥投資專戶	4,397,000	1.01%
鼎創有限公司	3,891,501	0.90%

(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			
		104 年	105 年	106 年 3 月 31 日	
每股市價	最高	24.40	24.20	25.15	
	最低	10.20	13.30	19.50	
	平均	18.62	18.72	22.43	
每股淨值	分配前	19.37	19.62	19.70	
	分配後	18.87	註 1	—	
每股盈餘	加權平均股數	462,612	434,259	434,259	
	每股盈餘	(0.74)	1.40	0.40	
每股股利	現金股利(註 1)		0.50	1.04	—
	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)		(25.16)	註 1	—
	本利比(註 4)		37.24	註 1	—
	現金股利殖利率(註 5)		2.69%	註 1	—

註 1：截至年報刊印日止，本公司股東會尚未決議 105 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)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。

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 106 年 5 月 4 日經董事會通過 105 年度盈餘分派案，擬議配發股東現金股利計新台幣 451,630,046 元(每股新台幣 1.04 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。本公司已於民國 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：依本公司章程規定，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；員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本期估列員工、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 105 年度員工酬勞提列金額 129,833 千元，董事酬勞提列金額為 7,842 千元，係依本公司各該期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上章程所訂定之員工與董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報該段期間之營業成本或營業費用。董事會決議實際配發金額若與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為下一年度之損益；前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與估列金額並無差異。

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：

本公司民國 106 年 3 月 16 日董事會通過，擬議以現金分配：

員工酬勞新台幣 129,833 千元。

董事酬勞新台幣 7,842 千元。

若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：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：
本公司民國 104 年度為淨損，故毋須估列員工及董事酬勞。

	104 年度				
	實際配發情形			認列金額	差異
	配發股數	配發金額	股價		
員工酬勞	—	—	—	—	無
董事酬勞	—	—	—	—	無

(九)公司買回本公司股份情形：

106年5月4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 8,444,700股(註)	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210,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.05%

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	105年度	
	金額	%
區域都會網路產品	11,965,615	54.8%
無線寬頻網路產品	5,981,372	27.4%
數位多媒體網路產品	3,859,994	17.7%
其他網路相關產品	23,749	0.1%
合計	21,830,730	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)
- F. 工業級乙太網路交換器(Industrial Ethernet Switch)

(2)行動與寬頻網路產品

- A. VDSL 路由器/整合接取設備(VDSL Router / IAD)
- B. 被動式光纖網路終端設備 (GPON ONT/EPON ONU)
- C. LTE 路由器及整合接取設備 (LTE Router / IAD)
- D. 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

- 24GHz 智慧雷達感測器

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/400G 乙太網路交換器
- B. 中小企業級 SDN 完整解決方案
- C. Multi-G (1G/2.5G/5Gbps)高功率 PoE(802.3bt)交換器
- D. 5G 核心網路交換器

(2)行動與寬頻網路產品

- A. VDSL2 35b/G.fast FTTdp DPU 及 CPE
- B. LTE Cat6 Router
- C. 被動式光纖網路終端設備(10G-PON ONU)

D.5G 核心網路 C-RAN

- (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
 - C. 高速無線網路 802.11ax/ad
- (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. Giga 級電源網路傳輸設備
 - D. 智慧監控解決方案
 - E. 智慧影像及語音辨識技術
 - F. 智慧家庭中樞(Intelligence Hub)
- (5)企業行動方案產品
 - A. 77GHz 智慧雷達感測器
 - 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、數位多媒體網路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，2017 年台灣網路通訊設備產值預估達新台幣 4,863 億元，較 2016 年成長 3.0%。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。根據研調機構 IDC 2016 年 12 月報告數據，2016 年全球乙太網路交換器市場規模估計已超過 242 億美元，交換器的傳輸速度也朝更高速演進。2017 年 10Gbps、40Gbps、100Gbps 等傳輸規格，產值年成長率分別約為 2.6%、24.6%、127.9%。資料中心交換器 2017 年產值年成長率為 6.6%，高於產業平均，未來乙太網路交換器的成長重點仍在資料中心。

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。另根據市場研究機構 IHS Markit 於 2016 年 12 月的報告指出，2016 第三季 11ac Wave2 AP 的出貨量佔無線 AP 的比重已提升到 10%；802.11ac Wave 2 以及 802.11ax 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，也將帶動 Multi-Gigabit 及高功率 PoE 交換器的需求及換機潮。

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、LoRa、NB-IoT (Narrow Band Internet of Things) 等多種通訊方式各有不同領域的優勢。

智慧家庭發展方面，研調機構 Research and Markets 於 2017 年 3 月份發表的「全球智慧家庭市場分析與趨勢—至 2025 年產業預測(Global Smart Home Market Analysis & Trends - Industry Forecast to 2025)」報告中，估計未來 10 年內全球智慧家庭市場將以 15.2%年複合成長率成長，至 2025 年將達 1,861.7 億美元規模。居家保全與監控、智慧

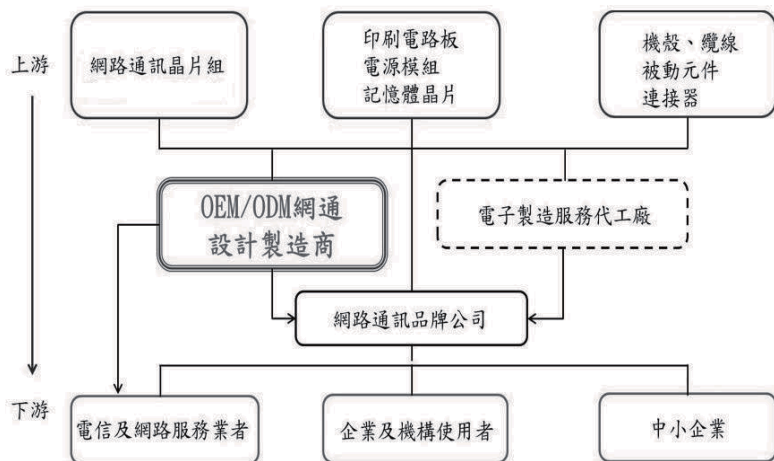
能源控管及智慧家電等，都將為智慧家庭發展的重心。智慧家庭朝人工智慧(AI)及深度學習(Deep Learning)快速發展，並加速語音控制及影像辨識技術的各種終端運用。安全監控方面，網路監控攝影機(IP-Cam)滲透率仍將持續成長。相較於傳統類比攝影機，網路監控攝影機的應用更加廣泛，且隨著影像解析度及壓縮處理技術的進步，可進行即時遠距監控，並可進行影像辨識及分析等多元化功能。

隨著智慧家庭趨勢的發展，以及高畫質影音傳輸的需求，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，更高速的 VDSL2 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 LTE 行動上網服務，持續改善網路訊號覆蓋率與穩定度，帶動 LTE 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 2022 年全球行動數據流量將增加 8 倍，行動視訊將佔行動數據總流量的 75%。愛立信指出，LTE 用戶在 2016 年內達到 17 億；到 2022 年，LTE 用戶數將在用戶總數中占比最高，達到 46 億。正在發展中的下一代 5G 行動通訊技術，預計於 2020 年正式商用化，愛立信預估在 2022 年全球將有 5.5 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。從應用面觀察，巨量物聯網 (massive Machine Type Communication, mMTC)、關鍵任務 (Ultra Reliable Low Latency Communications, URLLC)、強化移動寬帶 (enhanced Mobile Broad Band, eMBB) 三大應用，透過各種最新技術的演進，如天線、軟體定義網路 (SDN)、虛擬化網路 (NFV)、毫米波 (mmWave)、物聯網 (IoT) 等，提升聯網容量，可乘載更多的設備，影響各行各業融合入網路，滿足產業、設備行動通信的需求。

另根據思科視覺網路指標(VNI)預測，全球 IP 數據流量將持續增長。從 2015 年到 2020 年，全球 IP 數據流量將成長 3 倍。其中，網路視訊數據流量持續為主要成長來源。全球網路視訊的數據流量佔比，將由 2015 年的 63%成長至 2020 年的 79%。物聯網 (IoT) 的趨勢持續驅動 IP 數據流量和市場顯著的成長，各種應用裝置及服務，搭配影音應用需求大增，皆將創造出新的網路需求及流量，也將不斷帶動網通產業的成長。

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	105 年度	106 年第一季
研發費用		1,379,072	318,927
營業淨額		21,830,730	4,764,912
研發費用佔營業淨額比例		6.32%	6.69%

註：106 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、Render 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。
105	具備 128 及 512 個光纖接口的雲端資料中心高密度機架式交換機測試成功。 針對互聯網服務提供商設計的 48 個 10G Fiber 下行接口和 6 個 100G 上行接口交換機測試成功。 智慧家庭開道器通過 Z-Wave Plus 認證。 研發測試成功具備 Wi-Fi 5GHz 雙模組及 2.5Gbps Ethernet 上行接口之企業型 Access Point (AC3400)。

(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	105年度	
	金額	%
美國	6,880,018	31.5%
中國	4,590,271	21.0%
其他國家	10,360,441	47.5%
合計	21,830,730	100.00%

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 IDC 之統計數據，105 年度全球 L2 及 L3 乙太網路交換器出貨量約 555.3 百萬埠(port)。本公司 105 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 105 年度之 xDSL 寬頻網路產品產量，約占台灣廠商產量之 3%；無線網路路由器產量，約占台灣廠商產量之 7%。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

依據研調機構 IDC 於 2016 年 12 月的研究報告，預估 2017 年全球 L2 及 L3 乙太網路交換器產值年成長率約為 3.1%，主要成長來自於 40Gbps、100Gbps 等規格，出貨埠數 2016 年至 2020 年之年複合成長率，40Gbps 乙太網路交換器為 32.5%，100Gbps 乙太網路交換器更高達 101.3%。

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 12 月的研究預測，企業級無線網路設備產值 2016 年至 2020 年之年複合成長率約為 6.4%。

C.寬頻網路產品

根據 Gartner 2016 年 12 月統計資料，預測全球固網寬頻用戶 2015 年至 2020 年之年複合成長率約為 5.2%，其中 FTTH/FTTP 之年複合成長率為 8.1%，而 DSL 之成長率則為 2.4%。

D.數位多媒體

IP-Cam(網路攝影機)產業穩定成長。根據 Gartner 於 2016 年 9 月份的報告指出，IP-Cam 全球出貨量 2016 年至 2020 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 Persistence Market Reserach 2017 年 3 月的數據指出，NAS 產品於 2016 年至 2024 年之年複合成長率約為 11.6%。

3.競爭利基

(1) 產品多元化

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

(2) 優質研發團隊

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

(3) 專業研製能力

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

(4) 採購議價能力

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

(5) 生產成本控制能力

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

4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 網路產業前景深具成長潛力

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

B. 國際大廠逐漸釋出訂單

網路通訊產品之市場變化急劇，產品不斷推陳出新，市場價格競爭激烈，廠商為刺激市場需求不斷降價求售，因此產品晶片模組化已成趨勢，造成許多國際大廠漸漸退出此市場，或直接尋找代工廠商，而同時擁有製造能力與研發技術之台灣廠商，遂成為國際大廠理想之代工合作對象，本公司因研發製造技術卓越，有助公司 ODM/OEM 業務之拓展。

(2) 不利因素及具體因應對策

A. 產業競爭激烈，毛利率逐漸壓縮

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

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

設備，提昇整體營運效率和生產力。

B. 網路通訊軟體人才不足

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

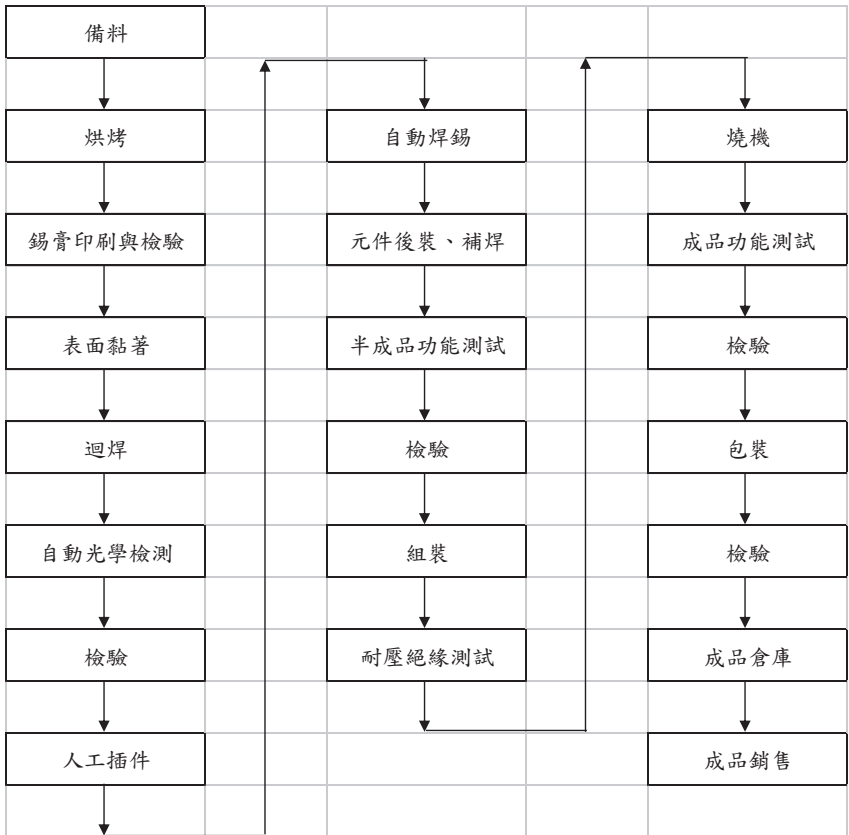
因應對策：建立良好工作環境、規劃完善教育訓練、訂定員工分紅制度，提升員工對公司之向心力，並於校園徵才中發掘優秀明日之星，且積極向印度、中國延攬優異軟體研發人才，以解決人才荒之問題。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

產品類別	用途
交換器	用於企業網、電信網及資料中心中處理資料傳輸及交換。
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



(一) 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(Avago), Qualcomm, Realtek, MTK, Intel	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
電源供應器	台達, 立德, 亞源, 康舒	供需正常

(二)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：

- 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	104 年度				105 年度				106 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與本公司之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與本公司之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止進貨淨額比率(%)	與本公司之關係
1	A 公司	2,843,076	16	—	A 公司	2,447,742	16	—	B 公司	560,843	15	—
2	其他	14,693,054	84	—	其他	13,219,282	84	—	其他	3,250,424	85	—
	進貨淨額	17,536,130	100		進貨淨額	15,667,024	100		進貨淨額	3,811,267	100	

- 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	104 年度				105 年度				106 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與本公司之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與本公司之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止銷貨淨額比率(%)	與本公司之關係
1	D-Link International	6,600,482	29	註 1	D-Link International	5,268,889	24	註 1	D-Link International	1,088,873	23	註 1
2	其他	16,394,756	71	—	其他	16,561,841	76	—	其他	3,676,039	77	—
	銷貨淨額	22,995,238	100		銷貨淨額	21,830,730	100		銷貨淨額	4,764,912	100	

註 1：對本公司採權益法之投資公司

(三)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	104 年度			105 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
區域都會網路產品	18,947	2,394	12,642,146	11,913	2,736	11,505,017
無線寬頻網路產品		10,197	5,571,852		8,601	4,516,864
數位多媒體網路產品		3,909	3,001,886		2,449	2,270,112
其 他		6	1,101		0	0
合 計	18,947	16,506	21,216,985	11,913	13,786	18,291,993

(四)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	104 年度				105 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	37	220,329	2,213	12,201,062	51	304,640	2,580	11,660,975
數位多媒體網路產品	42	46,313	42,632	3,659,307	22	32,113	297,701	3,827,881
無線寬頻網路產品	383	268,036	22,726	6,586,197	354	284,017	21,713	5,697,354
其 他	0	53	1,416	13,941	2	6,252	7,652	17,497
合 計	462	534,731	68,987	22,460,507	429	627,022	329,646	21,203,707

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		104 年度	105 年度	106 年 4 月 30 日
員工人數	間接人員	1,371	1,234	1,186
	直接員工	113	77	80
	合 計	1,484	1,311	1,266
平均年歲		38.60 歲	39.20 歲	39.05 歲
平均服務年資		8.62 年	8.87 年	8.88 年
學 歷 分 布 比 率	博士	0.20%	0.23%	0.32%
	碩士	37.26%	38.37%	38.07%
	大專	52.83%	52.78%	53.24%
	高中	8.09%	7.55%	7.26%
	高中以下	1.62%	1.07%	1.11%

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。
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-國際財務報導準則

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106年3月31日財務資料(註2)
		101年	102年	103年	104年	105年(註3)	
流 動 資 產		12,421,924	13,824,978	12,622,861	10,768,686	11,383,804	11,000,671
不動產、廠房及設備		3,567,708	3,479,772	3,335,529	2,896,490	2,358,829	2,202,277
無 形 資 產		246,264	220,966	219,877	227,900	194,291	183,142
其 他 資 產		538,933	524,044	547,255	420,838	324,500	356,344
資 產 總 額		16,774,829	18,049,760	16,725,522	14,313,914	14,261,424	13,742,434
流 動 負 債	分 配 前	6,259,024	7,186,809	6,214,949	4,783,492	5,297,486	4,765,492
	分 配 後	6,814,704	7,850,074	6,794,242	5,000,622	—	—
非 流 動 負 債		1,022,269	1,075,951	827,475	1,119,334	445,282	422,218
負 債 總 額	分 配 前	7,281,293	8,262,760	7,042,424	5,902,826	5,742,768	5,187,710
	分 配 後	7,836,973	8,926,025	7,621,717	6,119,956	—	—
歸屬於母公司業主之權益		9,493,536	9,787,000	9,683,098	8,411,088	8,518,656	8,554,724
股 本		5,138,310	4,943,441	4,971,271	4,429,144	4,344,697	4,344,697
資 本 公 積		2,237,319	2,169,424	2,205,729	2,185,837	2,144,447	2,144,447
保 留 盈 餘	分 配 前	2,808,258	3,053,529	2,873,813	1,928,293	2,275,806	2,447,702
	分 配 後	2,252,578	2,390,264	2,294,520	1,711,163	—	—
其 他 權 益		(321,862)	(196,722)	(110,280)	44,599	(242,798)	(378,626)
庫 藏 股 票		(368,489)	(182,672)	(257,435)	(176,785)	(3,496)	(3,496)
權 益 總 額	分 配 前	9,493,536	9,787,000	9,683,098	8,411,088	8,518,656	8,554,724
	分 配 後	8,937,856	9,123,735	9,103,805	8,193,958	—	—

註1：上開101年度~105年度合併財務資料業經會計師查核簽證。

註2：106年3月31日合併財務資料，業經會計師核閱。

註3：105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	105 年(註 2)	
流 動 資 產	8,600,138	9,934,404	9,646,737	7,756,144	7,489,570	
不動產、廠房及設備	823,231	764,734	770,143	769,557	673,770	
無 形 資 產	229,058	202,905	203,886	215,023	187,543	
其 他 資 產	3,064,936	3,430,783	3,853,710	3,392,220	4,236,139	
資 產 總 額	12,717,363	14,332,826	14,474,476	12,132,944	12,587,022	
流 動 負 債	分 配 前	2,473,762	4,064,937	4,271,386	2,927,682	3,623,712
	分 配 後	3,029,442	4,728,202	4,850,679	3,144,812	—
非 流 動 負 債	750,065	480,889	519,992	794,174	444,654	
負 債 總 額	分 配 前	3,223,827	4,545,826	4,791,378	3,721,856	4,068,366
	分 配 後	3,779,507	5,209,091	5,370,671	3,938,986	—
股 本	5,138,310	4,943,441	4,971,271	4,429,144	4,344,697	
資 本 公 積	2,237,319	2,169,424	2,205,729	2,185,837	2,144,447	
保 留 盈 餘	分 配 前	2,808,258	3,053,529	2,873,813	1,928,293	2,275,806
	分 配 後	2,252,578	2,390,264	2,294,520	1,711,163	—
其 他 權 益	(321,862)	(196,722)	(110,280)	44,599	(242,798)	
庫 藏 股 票	(368,489)	(182,672)	(257,435)	(176,785)	(3,496)	
權 益 總 額	分 配 前	9,493,536	9,787,000	9,683,098	8,411,088	8,518,656
	分 配 後	8,937,856	9,123,735	9,103,805	8,193,958	—

註 1：上開個體財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：105 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106 年3月31日財務 資料(註2)
	101年	102年	103年	104年	105年	
營業收入	24,907,144	24,103,755	23,277,512	22,995,238	21,830,730	4,764,912
營業毛利	3,874,285	3,710,211	3,265,379	2,899,767	3,183,471	815,962
營業損益	1,048,469	834,078	469,162	98,431	648,992	221,881
營業外收入及支出	(90,977)	130,444	188,881	(359,522)	154,581	(7,593)
稅前淨利	957,492	964,522	658,043	(261,091)	803,573	214,288
繼續營業單位本期淨利(損)	741,857	779,517	535,773	(340,108)	608,039	171,896
本期淨利(損)	741,857	779,517	535,773	(340,108)	608,039	171,896
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(192,439)	248,498	90,463	140,937	(283,341)	(135,828)
本期綜合損益總額	549,418	1,028,015	626,236	(199,171)	324,698	36,068
淨利歸屬於母公司業主	741,802	779,517	535,773	(340,108)	608,039	171,896
淨利歸屬於非控制權益	55	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主	549,363	1,028,015	626,236	(199,171)	324,698	36,068
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)	1.40	0.40

註1：上開101年度~105年度合併財務資料業經會計師查核簽證。

註2：106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	105年
營業收入	23,352,978	22,186,081	21,696,523	21,021,202	19,874,932
營業毛利	3,189,997	3,246,559	2,726,920	2,447,481	2,471,218
營業損益	829,173	925,170	529,561	193,032	375,550
營業外收入及支出	65,167	(24,940)	83,910	(492,649)	324,739
稅前淨利(損)	894,340	900,230	613,471	(299,617)	700,289
繼續營業單位本期 淨利(損)	741,802	779,517	535,773	(340,108)	608,039
本期淨利(損)	741,802	779,517	535,773	(340,108)	608,039
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(192,439)	248,498	90,463	140,937	(283,341)
本期綜合損益總額	549,363	1,028,015	626,236	(199,171)	324,698
每股盈餘	1.46	1.6	1.1	(0.74)	1.40

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-我國財務會計準則

1.(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)	
				101年	
流動資產				12,471,218	
基金及投資				302,915	
固定資產				3,601,196	
無形資產				242,778	
其他資產				111,381	
資產總額				16,729,488	
流動負債	分配前			6,173,394	
	分配後			6,729,074	
長期負債				471,052	
其他負債				221,109	
負債總額	分配前			6,865,555	
	分配後			7,421,235	
歸屬於母公司業主之權益				9,863,933	
股本				5,138,310	
資本公積				2,237,319	
保留盈餘	分配前			3,012,993	
	分配後			2,457,313	
金融商品未實現損益				(251,678)	
累積換算調整數				95,478	
庫藏股				(368,489)	
少數股權				-	
股東權益總額	分配前			9,863,933	
	分配後			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 (單一)

單位：新台幣仟元

項目		年度	最近五年度財務資料(註1)
			101年
流動資產			8,649,432
基金及投資			2,987,300
固定資產			825,727
無形資產			134,883
其他資產			94,175
資產總額			12,691,517
流動負債	分配前		2,396,731
	分配後		2,952,411
長期負債			178,045
其他負債			252,808
負債總額	分配前		2,827,584
	分配後		3,383,264
股本			5,138,310
資本公積			2,237,319
保留盈餘	分配前		3,012,993
	分配後		2,457,313
金融商品未實現損益			(251,678)
累積換算調整數			95,478
庫藏股			(368,489)
股東權益 總額	分配前		9,863,933
	分配後		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 (合併)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)
	101年
營業收入	24,907,144
營業毛利	3,866,548
營業損益	1,021,978
營業外收入及利益	216,246
營業外費用及損失	307,223
繼續營業部門稅前損益	931,001
繼續營業部門損益	716,180
合併總淨利	716,180
合併總淨利歸屬於母公司股東	716,125
合併總淨利歸屬於少數股東	55
每股盈餘	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 (單一)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)
	101年
營業收入	23,352,978
營業毛利	3,172,825
營業損益	800,673
營業外收入及利益	342,697
營業外費用及損失	275,943
繼續營業部門稅前損益	867,427
繼續營業部門損益	716,125
本期損益	716,125
每股盈餘	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
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
105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 106 年 3 月 31 日
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
財務結構(%)	負債占資產比率	43	46	43	41	40	38
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	295	312	315	329	380	408
償債能力(%)	流動比率	198	192	203	225	215	231
	速動比率	141	131	139	146	156	169
	利息保障倍數	1,554	2,486	2,096	註 1	9,418	24,873
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.78	4.06	4.06	4.92	5.78	5.46
	平均收現日數	97	90	90	74	63	67
	存貨週轉率(次)	5.00	5.09	4.76	5.15	5.39	5.18
	應付款項週轉率(次)	4.13	4.61	4.60	5.63	5.31	4.51
	平均銷貨日數	73	72	77	71	68	70
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	7.12	6.84	6.83	7.38	8.31	8.36
	總資產週轉率(次)	1.35	1.38	1.34	1.48	1.53	1.36
獲利能力	資產報酬率(%)	4	5	3	-2	4	5
	權益報酬率(%)	8	8	6	-4	7	8
	稅前純益占實收資本額比率(%)	19	20	13	-6	18	20
	純益率(%)	3	3	3	-1	3	4
	每股盈餘(元)	1.46	1.60	1.10	-0.74	1.40	0.4
現金流量	現金流量比率(%)	17	14	29	39	43	4
	現金流量允當比率(%)	註 2	註 2	註 2	註 2	164	200
	現金再投資比率(%)	3	3	8	10	17	1
槓桿度	營業槓桿度	1.51	1.68	2.20	6.69	1.76	1.46
	財務槓桿度	1.07	1.05	1.08	1.15	1.01	1.00
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上升：主要係稅前淨利上升所致。							
2. 資產報酬率、權益報酬率、純益率及每股盈餘上升：主要係稅後淨利上升所致。							
3. 現金再投資比率上升：主要係營業活動現金流量上升及現金股利下降所致。							
4. 營業槓桿度下降：主要係營業利益上升所致。							
5. 現金流量允當比率本期首次揭露不予說明。							

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	105年
財務結構	負債占資產比率	26	32	33	31	32
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,244	1,343	1,325	1,196	1,330
償債能力	流動比率	348	244	226	265	218
	速動比率	312	233	212	249	209
	利息保障倍數	3,732	3,945	28,753	註1	17,664
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.76	3.40	3.25	4.22	2.01
	平均收現日數	97	107	112	86	182
	存貨週轉率(次)	17.87	28.48	35.95	34.89	44.10
	應付款項週轉率(次)	9.67	9.75	7.27	8.05	8.58
	平均銷貨日數	20	13	10	10	8
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	28.14	27.94	28.27	27.31	27.54
	總資產週轉率(次)	1.71	1.64	1.51	1.58	1.61
獲利能力	資產報酬率(%)	6	6	4	-3	5
	權益報酬率(%)	8	8	6	-4	7
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註4)	17	18	12	-7	16
	純益率(%)	3	4	3	-1	3
	每股盈餘(元)	1.46	1.60	1.10	-0.74	1.40
現金流量	現金流量比率(%)	35	22	67	44	42
	現金流量允當比率(%)	註2	註2	註2	註2	211
	現金再投資比率(%)	2	3	21	7	14
槓桿度	營業槓桿度	1.24	1.20	1.37	1.94	1.48
	財務槓桿度	1.03	1.03	1.00	1.01	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上升：主要係稅前淨利上升。
2. 應收款項週轉率下降及平均收現日數上升：主要係平均應收款項上升。
3. 存貨週轉率上升、平均銷貨日數下降：主要係平均存貨額下降。
4. 資產報酬率、權益報酬率、純益率及每股盈餘上升：主要係稅後淨利上升。
5. 現金再投資比率上升：主要係營業活動現金流量上升及現金股利下降所致。
6. 營業槓桿度下降：主要係營業利益上升所致。
7. 現金流量允當比率：本期首次揭露不予說明。

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		
		101年		
財務結構(%)	負債占資產比率	41		
	長期資金占固定資產比率	287		
償債能力(%)	流動比率	202		
	速動比率	143		
	利息保障倍數(倍)	15		
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.78		
	平均收現日數	97		
	存貨週轉率(次)	5.00		
	應付款項週轉率	4.13		
	平均銷貨日數	73		
	固定資產週轉率(次)	7.03		
	總資產週轉率(次)	1.35		
獲利能力	資產報酬率(%)	4.17		
	股東權益報酬率(%)	7.34		
	占實收資本比率(%)	營業利益	20	
		稅前純益	18	
	純益率(%)	4		
每股盈餘(元)	1.41			
現金流量	現金流量比率(%)	17		
	現金流量允當比率(%)	54		
	現金再投資比率(%)	3		
槓桿度	營業槓桿度	0.55		
	財務槓桿度	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		年度		
		最近五年度財務分析		
		101年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	22		
	長期資金占固定資產比率	1,216		
償債能力 (%)	流動比率	361		
	速動比率	319		
	利息保障倍數(倍)	36		
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.76		
	平均收現日數	97		
	存貨週轉率(次)	17.88		
	應付款項週轉率	9.68		
	平均銷貨日數	20		
	固定資產週轉率(次)	28.28		
	總資產週轉率(次)	1.84		
獲利能力	資產報酬率(%)	5.41		
	股東權益報酬率(%)	7.34		
	占實收資本比率(%)	營業利益	16	
		稅前純益	17	
	純益率(%)	3		
每股盈餘(元)	1.41			
現金流量	現金流量比率(%)	36		
	現金流量允當比率(%)	100		
	現金再投資比率(%)	2		
槓桿度	營業槓桿度	1.25		
	財務槓桿度	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。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

明泰科技股份有限公司審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一〇五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：



中華民國一〇六年三月十六日

四、最近年度財務報告：請詳閱第 112 頁至第 172 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 173 頁至第 243 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	104 年度	105 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	10,768,686	11,383,804	615,118	5.71
不動產、廠房 及設備	2,896,490	2,358,829	(537,661)	(18.56)
無形資產	227,900	194,291	(33,609)	(14.75)
其他資產	420,838	324,500	(96,338)	(22.89)
資產總額	14,313,914	14,261,424	(52,490)	(0.37)
流動負債	4,783,492	5,297,486	513,994	10.75
非流動負債	1,119,334	445,282	(674,052)	(60.22)
負債總額	5,902,826	5,742,768	(160,058)	(2.71)
股本	4,429,144	4,344,697	(84,447)	(1.91)
資本公積	2,185,837	2,144,447	(41,390)	(1.89)
保留盈餘	1,928,293	2,275,806	347,513	18.02
股東權益 其他項目	(132,186)	(246,294)	(114,108)	86.32
股東權益總額	8,411,088	8,518,656	107,568	1.28

重大變動項目說明：

其他資產：主係處分採權益法之長期股權投資所致。

非流動負債：主係償還長期借款所致。

股東權益其他項目：主係國外營運機構財務報告換算之兌換差額所致。

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	104 年度	105 年度	增減金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	22,995,238	21,830,730	(1,164,508)	(5.06)
營業成本	20,095,471	18,647,259	(1,448,212)	(7.21)
營業毛利	2,899,767	3,183,471	283,704	9.78
營業費用	2,801,336	2,534,479	(266,857)	(9.53)
營業淨利	98,431	648,992	550,561	559.34
營業外收入及支出	(359,522)	154,581	514,103	(143.00)
稅前淨利(損)	(261,091)	803,573	1,064,664	(407.78)
減：所得稅費用	79,017	195,534	116,517	147.46
本期淨利(損)	(340,108)	608,039	948,147	(278.78)
其他綜合損益(稅後淨額)	140,937	(283,341)	(424,278)	(301.04)
本期綜合損益總額	(199,171)	324,698	523,869	(263.02)

增減比例變動達 20% 分析說明：

- 1.營業淨利：主係毛利增加及營業費用減少所致。
- 2.營業外收入及支出：主係 104 年提列備供出售金融資產減損損失及本期處分採權益法之長期股權投資之淨利益所致。
- 3.稅前淨利(損)：主係營業淨利及營業外收入及支出增加所致。
- 4.所得稅費用：主係稅前淨利增加所致。
- 5.本期淨利(損)：主係營業淨利及營業外收入及支出增加所致。
- 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金融資產未實現評價損益所致。
- 7.本期綜合損益總額：主係稅後淨利、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	104 年度	105 年度	增(減)比例%
現金流量比率	39%	43%	4%
現金流量允當比率	(註)	164%	—
現金再投資比率	10%	17%	7%

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所致。

現金再投資比率上升：主要係營業活動現金流量上升及現金股利下降所致。

(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
2,453,944	2,296,867	2,860,854	1,889,957	—	—

1.民國105年度現金流量情形分析：

營業活動：淨流入2,296,867仟元，主要係來自本期營運資金之增加。

投資活動：淨流出1,868,575仟元，主要係取得其他金融資產2,022,696致現金減少。

籌資活動：淨流出841,662仟元，主要係償還長期借款624,550仟元及發放股東紅利217,130仟元。

匯率變動影響數：淨減少150,617仟元。

2.現金不足之補救措施：105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
1,889,957	1,022,877	496,872	2,415,962	—	—

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。

(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 105 年度及 104 年度利息費用佔營業收入淨額比率分別為 0.04%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 105 年度及 104 年度外幣兌換利益(損失)佔營業收入淨額比率分別為(0.53)%及 0.60%，佔營業利益分別為(17.97)%及 139.33%。105 年度主要係因台幣升值而有兌換損失，而 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，由本公司財務部門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，105 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.本公司從事衍生性金融商品交易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105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17,022仟元。

(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

公司交換器產品以資料中心級及企業級交換器為主，具備豐富的乙太網路軟硬體技術能力。由於影音流量驅動資料中心建置及頻寬升級，使得高速交換器的需求迅速成長。高速訊號的處理需深厚的信號完整性技術與電源完整性技術，且需具備優異的硬體設計能力。公司將持續開發高速傳輸速度及高密度埠數的資料中心交換器，由10G、25G、40G、100G往200G、400G乙太網路技術發展，以掌握產業成長趨勢。未來5G通訊商業運轉及物聯網發展將帶來更多新服務和應用，亦會帶動電信業者將現有的電信網路打造為SDN和NFV架構。公司將整合軟硬體技術，發展電信級交換器及SDN交換器。此外，隨著企業級無線AP的傳輸速度提升，亦將帶動Multi-Gigabit及高功率PoE(802.3bt)交換器的需求及換機潮。

B.無線網路事業體

無線連網裝置增加及高畫質影音資料傳輸需求，持續帶動家用802.11ac路由器的換機潮。企業與公眾場所的無線傳輸流量亦快速成長，使得企業級無線AP需求持續湧現，高傳輸速率的802.11ac Wave 2技術滲透率快速攀升。高速化的趨勢下，802.11ax/ad規格也開始萌芽。高速無線網路時代的來臨，以及物聯網趨勢帶動多樣無線網路傳輸技術的發展，將展現公司在不同射頻訊號間干擾問題的解決及智慧天線設計的能力，更將顯現公司高速信號技術的優勢。電信商在寬頻建置方面亦走向高速化，既有光纖網路GPON將逐漸由10G-PON所取代；ADSL將升級至VDSL2，並朝G.fast技術邁進。在

行動寬頻領域，公司亦正朝LTE-A和5G技術發展，並將整合公司的交換器技術，掌握5G商業運轉的商機。

C. 數位多媒體網路事業體

因應物聯網與智慧家庭的發展趨勢，公司以網路監控攝影機(IP-Cam)作為智慧家庭的中樞，並發展高度整合的智慧開道器。智慧家庭應用將走向語音控制及導入深度學習(Deep Learning)的智能化設計，並與物聯網平台整合，迎接智慧新時代的來臨。公司在IP-Cam產品規劃上，除了超廣角及高影像品質設計，亦發展智慧語音及影像辨識技術，更能以優異的影音串流及天線技術能力，提供客戶差異化的產品。此外，高畫質影音發展趨勢下，數位機上盒(IP-STB)產品將走向高解析度4K規格，以因應市場的需求。公司將持續發展智慧家庭完整解決方案，拓展智慧家庭設備市場。

D. 企業行動方案事業體

公司開發毫米波雷達感測器產品，佈局先進駕駛輔助系統(ADAS)市場，及掌握車聯網之商機。除24GHz車用防撞雷達，也已投入77GHz防撞雷達的開發，並整合毫米波雷達技術和影像感測技術，因應車用雷達與影像感測融合的趨勢。毫米波雷達感測技術亦能廣泛應用於車用以外市場，也將是公司後續發展方向。

2. 預計投入之研發費用：預計於106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)自 104 年度至 105 年度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，並提供其他國際網通大廠 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。本公司於分割後專心朝向網通產品之專業代工製造廠商發展，並致力於新市場及新客戶之開發。本公司銷貨對象已分散於亞洲、歐洲及美國各大知名廠商，應無銷貨過度集中之風險。進貨方面，105 年度僅有一家供應商佔公司進貨總金額超過 10%，亦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。

六、 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 112 頁至第 172 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 112 頁至第 172 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 112 頁至第 172 頁。

(四) 各關係企業相關資料：

1. 各關係企業組織圖：請參閱第 105 頁。
2. 各關係企業基本資料：請參閱第 106 頁。
3. 各關係企業董事、監察人資料：請參閱第 108 頁。
4. 各關係企業營運概況：請參閱第 110 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。

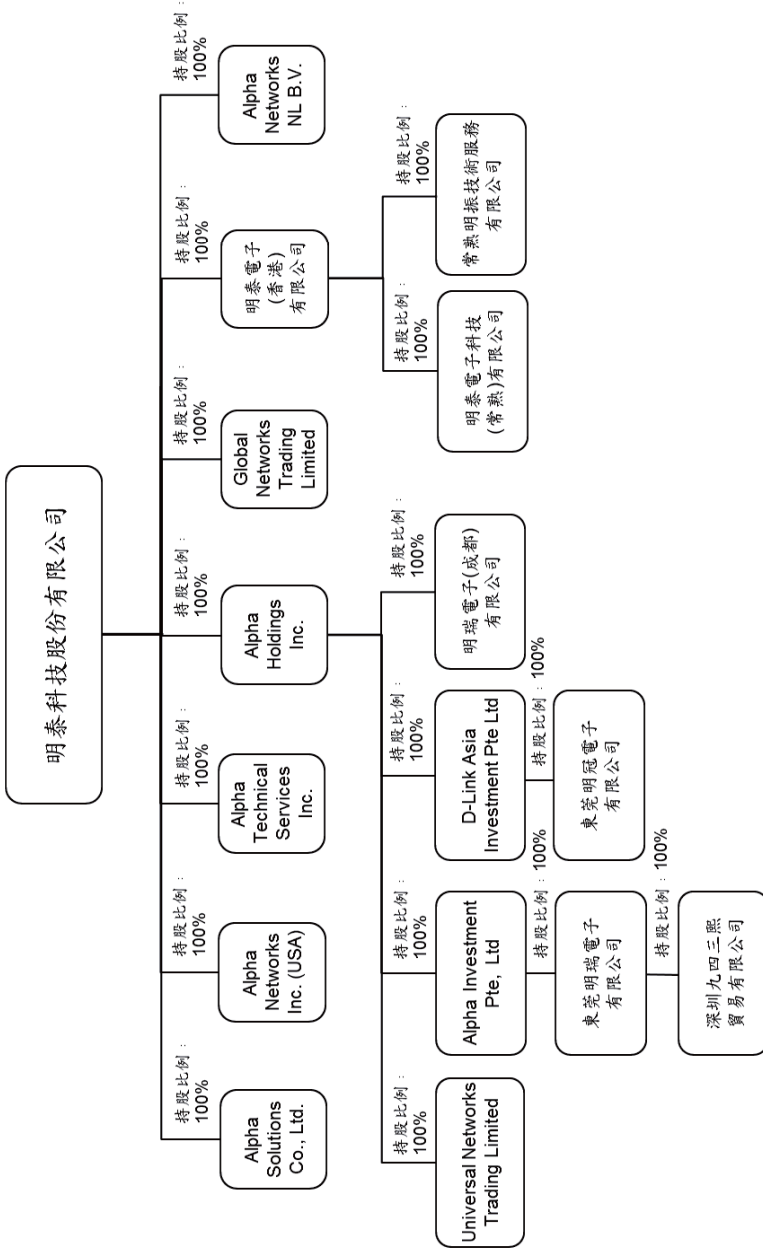
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

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三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

2016.12.31



各關係企業基本資料

105.12.31 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	網路設備進出口買賣及技術支援服務
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	HKD 185,260	網路產品生產及銷售
Alpha Holdings Inc.	2002/06/27	P.O.Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY 1-1205, 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	P.O.Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY 1-1205, 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
明泰電子(香港)有限公司	2008/06/03	香港北角英皇大道 373 號上潤中心 21 樓 D 室	USD 100,131	控股公司

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
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	江蘇省常熟市高新技術產業開發區銀通路 369 號	USD 62,000	網路產品研發設計、生產及銷售
Alpha Networks NL B.V.(註 1)	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 2)	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	USD 6,000	提供售後支援服務
深圳九四三熙貿易有限公司(註 3)	2014/2/19	深圳市龍崗區坂田和成世紀 3 棟 A 座 1713-1714	RMB1,010	網路產品銷售

註 1：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，合併公司評估解散清算之進行不致導致減損之發生，截至民國一〇五年十二月三十一日止，相關法定程序仍在進行中。

註 2：常熟明振於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，截至民國一〇五年十二月三十一日止，相關法定程序仍在進行中。

註 3：深圳九四三熙貿易於民國一〇五年十月二十六日召開董事會決議解散清算，且已於民國一〇六年二月十日完成法定解散清算程序。

各關係企業董事、監察人資料

105.12.31 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	李中旺	—	—
Alpha Solutions Co., Ltd.	董事長	林裕欽	—	—
	董事	許銘粟	—	—
	董事	鄒貴賢	—	—
	監察人	劉宗葆	—	—
東莞明冠電子有限公司	董事長	劉國聖	—	—
	董事	許銘粟	—	—
	董事	賴明安	—	—
Alpha Holdings Inc.	董事	李中旺	—	—
Alpha Networks Inc.(USA)	董事長	刑智強	—	—
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	許銘粟	—	—
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	—	—
明泰電子(香港)有限公司	董事	李中旺	—	—
Alpha Technical Services Inc.	董事長	簡傳銘	—	—
明泰電子科技(常熟)有限公司	董事長	丁超凡	—	—
	董事	吳乾舜	—	—
	董事	張元泰	—	—
	監察人	葛其永	—	—
Alpha Networks NL B.V.(註3)	董事(清算人)	李中旺	—	—
Universal Networks Trading Limited	董事	王保棋	—	—
	董事	許銘粟	—	—
Global Networks Trading Limited	董事	劉永富	—	—
	董事	蔡振銘	—	—

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
常熟明振技術服務有限公司(註4)	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(註5)	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：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，合併公司評估解散清算之進行不致導致減損之發生，截至民國一〇五年十二月三十一日止，相關法定程序仍在進行中。

註4：常熟明振於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，截至民國一〇五年十二月三十一日止，相關法定程序仍在進行中。

註5：深圳九四三熙貿易於民國一〇五年十月二十六日召開董事會決議解散清算，且已於民國一〇六年二月十日完成法定解散清算程序。

各關係企業營運概況

105.12.31

單位：新台幣仟元

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期(損)益(稅後)	每股盈餘
D-Link Asia Investment Pte. Ltd.	1,155,509	1,787,866	493	1,787,373	-	(29,780)	40,577	0.68
Alpha Solutions Co., Ltd.	11,107	38,531	2,447	36,084	17,139	4,825	3,821	3,821
東莞明冠電子有限公司	787,496	2,115,774	539,692	1,576,082	5,139,030	35,635	45,798	-
Alpha Holdings Inc.	1,725,161	1,382,482	6,431	1,376,051	-	1,370	151,964	2.79
Alpha Networks, Inc.(USA)	51,609	819,808	698,055	121,753	5,298,219	16,556	9,454	6.30
明瑞電子(成都)有限公司	420,426	589,384	75,925	513,459	328,285	25,938	35,850	-
Alpha Investment Pte. Ltd.	308,625	352,177	31,551	320,626	-	(1)	61,479	6.12
東莞明瑞電子有限公司	307,326	901,201	581,095	320,106	1,511,780	79,050	61,200	-
網磁科技(股)公司(註1)	-	-	-	-	-	(2)	(2)	(0.02)
明泰電子(香港)有限公司	3,143,628	2,308,636	12,064	2,296,572	-	(104)	69,084	0.09
Alpha Technical Services Inc.	260,497	188,386	6,066	182,320	92,013	3,967	(252)	(0.03)
明泰電子科技(常熟)有限公司	1,925,920	4,686,455	3,484,866	1,201,589	11,078,052	121,599	25,084	-
Alpha Networks NL B.V. (註2)	20,735	14,900	-	14,900	-	(377)	(689)	(1.38)

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
Universal Networks Trading Limited	-	493,637	1,728,275	(1,234,638)	-	(964)	11,238	11.24
Global Networks Trading Limited	-	1,491,339	1,522,568	(31,229)	-	1,907	(30,896)	(30.90)
常熟明振技術服務有限公司(註3)	179,782	21,053	-	21,053	-	(42,349)	(34,419)	-
深圳九四三熙貿易有限公司(註4)	4,929	4	-	4	-	(2,103)	(2,250)	-

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，合併公司已於民國一〇五年六月一日完成相關法定解散清算程序。

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，合併公司評估解散清算之進行不致導致減損之發生，截至民國一〇五年十二月三十一日止，相關法定程序仍在進行中。

註3：常熟明振於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，截至民國一〇五年十二月三十一日止，相關法定程序仍在進行中。

註4：深圳九四三熙貿易於民國一〇五年十月二十六日召開董事會決議解散清算，且已於民國一〇六年二月十日完成法定解散清算程序。

聲 明 書

本公司民國一〇五年度(自民國一〇五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告及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告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告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告。

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：民國一〇六年三月十六日





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：

查核意見

明泰科技股份有限公司及其子公司(合併公司)民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇五年及一〇四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。

查核意見之基礎

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。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與合併公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國一〇五年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十六)；收入認列之說明，請詳合併財務報告附註六(二十)收入。

關鍵查核事項之說明：

企業之經營策略與營運管理始於收入，合併公司之收入主要來自於商品銷售予客戶。收入認列涉及管理階層判斷，商品銷售收入係俟具說服力之證據存在且風險及報酬務轉之時點係視個別交易條款而定。因此，收入認列為本會計師執行合併公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解並測試銷貨及收款作業循環之相關內部控制；瞭解合併公司主要收入之形態及交易條件，以評估合併公司收入認列時點是否適當；抽樣選取並檢視銷貨訂單，評估交易條件對收入認列之影響，並檢視提單、電子商務交易之客戶原始交易資料檔案或委外運輸之交運單據等驗證合併公司認列收入時點是否允當；瞭解財務報導日前後一段期間收入有無重大波動並選取報導日前後一段期間收入紀錄，檢視客戶訂單、提單或委外運輸之交運單據等，評估相關交易是否認列於適當之期間。

二、商譽減損

有關商譽減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(十二)；商譽減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；商譽減損評估之說明，請詳合併財務報告附註六(十一)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司所處產業之景氣易受市場環境因素而大幅波動，因此商譽減損之評估係屬重要。評估過程包含辨認現金產生單位、決定評價方式、選擇重要假設及計算可回收金額等，須仰賴管理階層之主觀判斷，係具有高度估計不確定性之會計估計。因此，商譽減損評估為本會計師執行合併公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括依對公司之瞭解，評估合併公司管理階層辨認可能減損之現金產生單位及內外部減損跡象，並瞭解商譽減損測試是否已完整納入合併公司管理階層之評估流程；評估合併公司管理階層衡量可回收金額所使用之評價方式之合理性；評估合併公司管理階層過去所作預測之準確度；檢視合併公司管理階層衡量現金產生單位之可回收金額的計算表與帳載記錄；評估編製未來現金流量預測及計算可回收金額所使用的各項假設，包括預期收入及成本與費用等；另詢問合併公司管理階層並檢視期後事項查核程序所取得之查核證據，辨認報導日後並無任何與減損測試相關之事項。

三、存貨之評估

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)；存貨之說明，請詳合併財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

在合併財務報告中，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報導日存貨之淨變現價值。因科技快速變遷致新產品之推出及新技術之更新可能讓市場需求發生較重大之改變，其相關產品之銷售可能產生較大波動，導致存貨成本可能超過其淨變現價值。因此，存貨評估列為本會計師執行合併公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估提列備抵存貨跌價損失之方法及所依據之資料、假設及公式是否合理；並檢視適當之佐證文件，以評估存貨備抵跌價損失提列水準之適當性；執行抽樣測試或是系統報表測試，以檢視存貨庫齡區間之正確性；依據呆滯存貨之去化及處分情形，評估合併公司過去對存貨備抵提列比率之準確度及合理性。

其他事項

明泰科技股份有限公司已編製民國一〇五年度及一〇四年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估合併公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使合併公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於合併公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責合併公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一〇五年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

游萬勛
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
民國一〇六年三月十六日

明泰科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年一月三十一日

單位：新台幣千元

	105.12.31		104.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,889,957	13	2,453,944	17
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動				
(附註六(二))				
應收票據及帳款淨額(附註六(三))	1,165	-	1,811	-
應收帳款—關係人淨額(附註七)	2,328,645	17	2,300,640	16
應收帳款—關係人淨額(附註七)	1,320,624	9	1,603,299	11
存貨(附註六(四))	3,129,995	22	3,787,607	26
其他金融資產—流動(附註六(一)及(五))	2,414,585	17	392,201	3
其他流動資產	298,833	2	229,184	2
	<u>11,383,804</u>	<u>80</u>	<u>10,768,686</u>	<u>75</u>
非流動資產：				
備供出售金融資產—非流動(附註六(六))	113,456	1	108,706	1
無活絡市場之債券工具投資—非流動				
(附註六(八))	62,340	-	77,925	1
採權益法之長期股權投資(附註六(九))	-	-	76,965	1
不動產、廠房及設備(附註六(十))	2,358,829	17	2,896,490	20
無形資產(附註六(十一))	194,291	2	227,900	2
遞延所得稅資產(附註六(十七))	62,658	-	55,365	-
其他金融資產—非流動(附註六(三)、(五)及(八))	13,301	-	19,896	-
長期預付租金(附註六(十五))	69,253	-	76,706	-
其他非流動資產	3,492	-	5,275	-
	<u>2,877,620</u>	<u>20</u>	<u>3,545,228</u>	<u>25</u>
資產總計	<u>\$ 14,261,424</u>	<u>100</u>	<u>14,313,914</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動				
(附註六(二))				
應付帳款	\$ 18,187	-	24,317	-
應付薪資及獎金	3,709,862	26	3,307,636	23
應付費用	583,172	4	482,445	3
其他應付款項—關係人(附註七)	434,031	3	490,557	3
當期所得稅負債	7,010	-	6,123	-
負債準備—流動(附註六(十四))	128,771	1	7,663	-
其他流動負債	261,240	2	242,638	2
	<u>155,213</u>	<u>1</u>	<u>222,113</u>	<u>2</u>
	<u>5,297,486</u>	<u>37</u>	<u>4,783,492</u>	<u>33</u>
非流動負債：				
長期借款(附註六(十三))				
遞延所得稅負債(附註六(十七))	50,973	-	624,550	4
淨確定福利負債(附註六(十六))	393,681	3	105,344	1
其他負債	628	-	388,830	3
	<u>445,282</u>	<u>3</u>	<u>610</u>	<u>-</u>
	<u>5,742,768</u>	<u>40</u>	<u>5,902,826</u>	<u>41</u>
負債總計	<u>4,344,697</u>	<u>31</u>	<u>4,429,144</u>	<u>31</u>
普通股本	2,144,447	15	2,185,837	15
資本公積	991,530	7	991,530	7
保留盈餘：				
法定盈餘公積	-	-	110,280	1
特別盈餘公積	1,284,276	9	826,483	6
未分配盈餘	2,275,806	16	1,928,293	14
	<u>(242,798)</u>	<u>(2)</u>	<u>44,599</u>	<u>14</u>
其他權益	(3,496)	-	(176,785)	(1)
庫藏股票	8,518,656	60	8,411,088	59
權益總計	<u>\$ 14,261,424</u>	<u>100</u>	<u>14,313,914</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林裕欽

會計主管：許錦栗



董事長：李中旺

明泰科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度		104年度	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註六(二十)及七)	\$21,830,730	100	22,995,238	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	18,647,259	85	20,095,471	87
營業毛利	3,183,471	15	2,899,767	13
營業費用(附註七)：				
6100 推銷費用	476,182	2	610,686	3
6200 管理費用	679,225	3	771,064	3
6300 研究發展費用	1,379,072	7	1,419,586	6
營業費用合計	2,534,479	12	2,801,336	12
營業淨利	648,992	3	98,431	1
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(廿二))	89,281	1	61,568	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿三))	73,924	-	(384,156)	(2)
7050 財務成本(附註六(廿四))	(8,624)	-	(12,934)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(九))	-	-	(24,000)	-
營業外收入及支出合計	154,581	1	(359,522)	(2)
稅前淨利(損)	803,573	4	(261,091)	(1)
7950 所得稅費用(附註六(十七))	195,534	1	79,017	-
本期淨利(損)	608,039	3	(340,108)	(1)
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	4,056	-	(13,942)	-
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	(351,984)	(1)	(115,345)	(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	4,750	-	250,615	1
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註六(十七))	59,837	-	19,609	-
	(287,397)	(1)	154,879	-
8300 本期其他綜合損益	(283,341)	(1)	140,937	-
本期綜合損益總額	\$ 324,698	2	(199,171)	(1)
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))				
基本每股盈餘	\$ 1.40		(0.74)	
稀釋每股盈餘	\$ 1.38			

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：李中旺



經理人：林裕欽



會計主管：許銘粟



明泰科技股份有限公司及其子公司

合併損益計算表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	民國一〇四年一月一日餘額				民國一〇五年一月一日餘額				民國一〇五年十二月三十一日餘額				
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	合計	其他權益項目	國外營運機構財務報告換算之兌換差	國外營運機構財務報告換算之兌換差	其他權益項目	合計	增減總額
本期淨損	4,971,271	2,205,729	957,953	196,722	1,739,138	2,873,813	(340,108)	(248,549)	135,269	(340,108)	(110,280)	9,683,498	(340,108)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(340,108)	(13,942)	(13,942)	250,615	(95,736)	250,615	154,879	140,937	140,937
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(354,050)	(13,942)	(13,942)	250,615	(95,736)	250,615	154,879	140,937	(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	(579,293)	(579,293)	-	-	-	-	-	(579,293)
發放股東紅利	(492,127)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,383	(482,744)
現金減資	(50,000)	(19,892)	-	-	(12,177)	(12,177)	-	-	-	-	-	(10,802)	(10,802)
庫藏股買回	4,429,144	2,183,837	991,530	110,280	826,483	1,928,293	39,533	5,066	39,533	44,599	44,599	(176,785)	8,411,088
庫藏股註銷	-	-	-	-	608,039	608,039	-	-	-	-	-	-	608,039
本期淨利	-	-	-	-	4,056	4,056	(287,397)	4,750	(292,147)	4,750	(287,397)	(283,341)	608,039
本期其他綜合損益	-	-	-	-	612,095	612,095	-	4,750	(292,147)	4,750	(287,397)	324,698	(283,341)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,284,276	2,275,806	-	9,816	(252,614)	9,816	(242,798)	(3,496)	324,698
盈餘指撥及分配：													
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(110,280)	110,280	(217,130)	(217,130)	-	-	-	-	-	-
發放股東紅利	(84,447)	(41,390)	-	-	(47,452)	(47,452)	-	-	-	-	-	173,289	(217,130)
庫藏股註銷	4,344,697	2,144,447	991,530	-	1,284,276	2,275,806	(252,614)	9,816	(252,614)	9,816	(242,798)	(3,496)	8,518,656

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：李中旺

經理人：林裕欽

會計主管：許銘果



明泰科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	105年度	104年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 803,573	(261,091)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	416,415	487,442
攤銷費用	74,810	72,941
呆帳費用迴轉數	(1,878)	(7,224)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	17,022	22,506
利息費用	8,624	12,934
利息收入	(29,407)	(30,353)
股利收入	(3,166)	-
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	-	24,000
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	3,978	15,961
提列存貨跌價、呆滯損失及報廢損失等	105,626	92,317
處分採用權益法之投資利益	(113,961)	-
處分無活絡市場之債券工具投資利益	(580)	-
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
長期預付租金攤銷	1,711	1,780
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	<u>479,194</u>	<u>1,064,388</u>
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(增加)減少	(25,815)	554,875
應收帳款—關係人減少	282,675	997,456
透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	1,811	690
存貨減少	551,986	134,582
其他流動資產(增加)減少	(68,528)	290,597
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>742,129</u>	<u>1,978,200</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款增加(減少)	402,226	(523,183)
透過損益按公允價值衡量之金融負債減少	(24,317)	(131,889)
其他應付款—關係人增加(減少)	887	(3,501)
其他流動負債減少	(65,440)	(103,838)
淨確定福利負債增加	8,907	9,930
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>322,263</u>	<u>(752,481)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>1,064,392</u>	<u>1,225,719</u>
調整項目合計	<u>1,543,586</u>	<u>2,290,107</u>

(續下頁)

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：李中旺



經理人：林裕欽



會計主管：許銘粟



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)

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度	104年度
營運產生之現金流入	\$ 2,347,159	2,029,016
收取之利息	28,286	26,423
收取之股利	3,166	-
支付之利息	(7,807)	(15,320)
支付之所得稅	(73,937)	(166,217)
營業活動之淨現金流入	2,296,867	1,873,902
投資活動之現金流量：		
取得無活絡市場之債務工具投資	-	(77,925)
處分無活絡市場之債務工具投資	16,165	-
處分以成本衡量之金融資產	-	7,946
處分採用權益法之投資	192,026	-
取得不動產、廠房及設備	(29,431)	(131,700)
處分不動產、廠房及設備價款	10,710	9,272
存出保證金減少	6,595	33,671
取得無形資產	(42,504)	(76,900)
處分無形資產	560	-
其他金融資產增加	(2,022,696)	(30,407)
投資活動之淨現金流出	(1,868,575)	(266,043)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(309,899)
舉借長期借款	-	300,000
償還長期借款	(624,550)	(325,300)
存入保證金增加(減少)	18	(63)
發放股東紅利	(217,130)	(579,293)
現金減資	-	(482,744)
庫藏股票買回成本	-	(10,802)
籌資活動之淨現金流出	(841,662)	(1,408,101)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(150,617)	(26,839)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(563,987)	172,919
期初現金及約當現金餘額	2,453,944	2,281,025
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,889,957	2,453,944

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：李中旺



經理人：林裕欽



會計主管：許銘乘



明泰科技股份有限公司及其子公司
合併財務報告附註
民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日
(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。明泰科技公司民國一〇五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公科技公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業之權益。

合併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一〇六年三月十六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)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
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」	105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	105年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	105年1月1日
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年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	105年1月1日

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
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	103年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	103年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	105年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	103年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本合併財務報告發布日止，除國際財務報導準則第9號及第15號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

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年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	108年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	106年1月1日
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年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	107年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	106年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	107年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	107年1月1日

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
103.5.28 105.4.12	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 105.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過度處理。
102.11.19 103.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： <ul style="list-style-type: none"> 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
105.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： <ul style="list-style-type: none"> 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

合併公司評估國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」及第9號「金融工具」將不致對合併公司財務狀況與經營結果產生重大影響，現正持續評估國際財務報導準則第16號「租賃」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。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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資產及金融負債；
- (2) 依公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3) 淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含明泰科技公司及明泰科技公司之子公司。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	
			105.12.31	104.12.31
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	
			105.12.31	104.12.31
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%
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%
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)(註3)	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)(註4)	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，合併公司已於民國一〇五年六月一日完成相關法定解散清算程序。

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，合併公司評估解散清算之進行不致導致減損之發生，截至民國一〇五年十二月三十一日止，相關法定程序仍在進行中。

註3：常熟明振於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，截至民國一〇五年十二月三十一日止，相關法定程序仍在進行中。

註4：深圳九四三熙貿易於民國一〇五年十月二十六日召開董事會決議解散清算，且已於民國一〇六年二月十日完成法定解散清算程序。

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

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

除備供出售金融資產換算所產生之外幣兌換差異則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。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

(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。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(六)現金及約當現金

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

(七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1. 金融資產

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

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

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

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

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

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

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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、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。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下。

(4)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每一報導日評估減損。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、該群組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。

以攤銷後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原始有效利率折現之現值間之差額。

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。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

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回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回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。

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。

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。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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係認列於損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(4)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

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

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於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。

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、推定義務或已被被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

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

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

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

2.後續成本

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

3.折 舊

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

土地無須提列折舊。

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。

(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。

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.其他無形資產

合併公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

4.後續支出

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

5.攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

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

每年至少於年度報導日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十三)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。針對商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，無論是否有減損跡象，每年定期進行減損測試。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處份成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。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。

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。

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)負債準備

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

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料衡量。

(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)，認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為「資本公積—庫藏股票交易」；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

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

(十六)收入認列

1. 商品銷售

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

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。

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。

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. 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公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對合併公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，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。合併公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

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) 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。

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.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

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

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

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

(十九)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。

(二十)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。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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如下：

- (一)存貨之評價，由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。
- (二)商譽之減損評估，商譽減損之評估過程依賴合併公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位、分攤商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。商譽減損評估之說明請詳附註六(十一)。

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(廿六)金融工具。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
零用金及庫存現金	\$ 2,249	3,721
支票及活期存款	1,070,589	879,367
定期存款	498,064	785,433
約當現金－附買回債券	<u>319,055</u>	<u>785,423</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,889,957</u>	<u>2,453,944</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)。

民國一〇五年及一〇四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2,353,000千元及309,876千元係列報於其他金融資產－流動。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</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	\$ 843	1,811
遠期外匯合約	<u>322</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,165</u>	<u>1,811</u>
	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</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	\$ 6,828	12,345
外匯選擇權	7,501	4,333
換匯換利合約	<u>3,858</u>	<u>7,639</u>
	<u>\$ 18,187</u>	<u>24,317</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>105.12.31</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 16,000	美金兌台幣	106.01~106.02
出售美金買權	USD 16,000	美金兌台幣	106.01~106.02
出售美金賣權	USD 16,000	美金兌台幣	106.01~106.02
換匯換利合約	USD 6,000	美金兌台幣	106.01
遠期外匯合約	USD 25,000	美金兌台幣	106.01~106.03
	<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

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)應收票據、帳款淨額及其他應收款

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
應收票據	\$ -	60,092
應收帳款	2,329,464	2,243,557
減：備抵呆帳	<u>(819)</u>	<u>(3,009)</u>
	<u>\$ 2,328,645</u>	<u>2,300,640</u>

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

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
其他金融資產－非流動	\$ 224,921	224,609
減：備抵呆帳	<u>(224,921)</u>	<u>(224,609)</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：

	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>群組評估 之減損損失</u>	<u>合計</u>
105年1月1日餘額	\$ 224,609	3,009	227,618
減損損失提列(迴轉)	<u>312</u>	<u>(2,190)</u>	<u>(1,878)</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ 224,921</u>	<u>819</u>	<u>225,740</u>
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>

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

	<u>105.12.31</u>		<u>104.12.31</u>	
	<u>總額</u>	<u>減損</u>	<u>總額</u>	<u>減損</u>
逾期0~30天	\$ 399,398	-	609,465	-
逾期31~120天	15,739	819	55,420	3,009
逾期121~365天	25	-	-	-
逾期超過一年	<u>225,145</u>	<u>224,921</u>	<u>224,609</u>	<u>224,609</u>
	<u>\$ 640,307</u>	<u>225,740</u>	<u>889,494</u>	<u>227,618</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)

(四)存 貨

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
原料	\$ 1,942,885	2,111,014
在製品及半成品	241,482	293,010
製成品	<u>945,628</u>	<u>1,383,583</u>
	<u>\$ 3,129,995</u>	<u>3,787,607</u>

營業成本組成明細如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
銷貨成本	\$ 18,541,633	20,003,154
提列存貨跌價損失及報廢成本等	<u>105,626</u>	<u>92,317</u>
	<u>\$ 18,647,259</u>	<u>20,095,471</u>

民國一〇五年及一〇四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。

(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>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
流動：		
定期存款	\$ 2,353,000	309,876
受限制銀行存款	-	14,994
其他應收款	<u>61,585</u>	<u>67,331</u>
	<u>\$ 2,414,585</u>	<u>392,201</u>
非流動：		
受限制銀行存款	\$ 7,500	7,500
存出保證金	<u>5,801</u>	<u>12,396</u>
	<u>\$ 13,301</u>	<u>19,896</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>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
上市股票－友訊科技	<u>\$ 113,456</u>	<u>108,706</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328,866千元減損損失，帳列其他利益及損失項下請詳附註六(廿三)說明。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇五年及一〇四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	105年度	104年度
上漲10%	\$ <u>11,346</u>	<u>10,871</u>
下跌10%	\$ <u>(11,346)</u>	<u>(10,871)</u>

(七)以成本衡量之金融資產－非流動

合併公司所持有TGC, Inc.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(廿三)說明。

(八)無活絡市場之債務工具投資

	105.12.31	104.12.31
公司債－Platina Systems Corporation	\$ <u>62,340</u>	<u>77,925</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，合約協議後若一年後無行使轉換權，可退回美金500千元，故於民國一〇五年四月退回投資款美金500千元(約台幣16,165千元)，其有效利率為2.72%。

(九)採用權益法之長期股權投資

合併公司採權益法之關聯企業屬個別不重大者，財務資訊如下，該等財務資訊係合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	105.12.31	104.12.31
投資關聯企業		
個別不重大關聯企業之權益期末帳面金額	\$ <u>-</u>	<u>76,965</u>

合併公司於民國一〇五年六月處分Delta Mobile Software, Inc.之30.44%股權，處分價款為192,026千元，其扣除必要成本後之處分利益為113,961千元，已包含於綜合損益表之其他利益及損失下，請詳附註六(廿三)。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	105年度	104年度
屬於合併公司之份額		
繼續營業單位本年度淨損	\$ -	(24,000)
停業單位利益(損失)	-	-
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ -</u>	<u>(24,000)</u>

合併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

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	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105年1月1日餘額	\$ 68,598	3,179,143	2,247,675	438,562	5,933,978
增 添	-	561	18,787	11,828	31,176
處 分	-	(6,685)	(114,805)	(87,699)	(209,189)
匯率變動之影響	(1,171)	(175,902)	(136,462)	(20,686)	(334,221)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 67,427</u>	<u>2,997,117</u>	<u>2,015,195</u>	<u>342,005</u>	<u>5,421,744</u>
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>
折舊及減損損失：					
民國105年1月1日餘額	\$ -	1,324,294	1,395,229	317,965	3,037,488
本期折舊	-	142,905	231,111	42,399	416,415
處 分	-	(6,685)	(104,187)	(83,629)	(194,501)
匯率變動之影響	-	(86,623)	(93,068)	(16,796)	(196,487)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,373,891</u>	<u>1,429,085</u>	<u>259,939</u>	<u>3,062,915</u>
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>

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

帳面價值：	土 地	房屋及建築	機器設備	辦公、運輸 及其他設備	總 計
民國105年12月31日	\$ 67,427	1,623,226	586,110	82,066	2,358,829
民國104年12月31日	\$ 68,598	1,854,849	852,446	120,597	2,896,490
民國104年1月1日	\$ 66,110	2,018,449	1,101,994	148,976	3,335,529

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(廿三)說明。

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

(十一)無形資產

合併公司無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

成 本：	商 譽	軟體應用 及其他	總 計
民國105年1月1日餘額	\$ 134,883	578,252	713,135
增添	-	42,504	42,504
處分	-	(961)	(961)
除列	-	(205,127)	(205,127)
匯率變動影響數	-	(5,997)	(5,997)
民國105年12月31日餘額	\$ 134,883	408,671	543,554
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	\$ 134,883	578,252	713,135
攤銷及減損損失：			
民國105年1月1日餘額	\$ -	485,235	485,235
本期攤銷	-	74,810	74,810
處分	-	(401)	(401)
除列	-	(205,127)	(205,127)
匯率變動影響數	-	(5,254)	(5,254)
民國105年12月31日餘額	\$ -	349,263	349,263

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	軟體應用		總計
	商譽	及其他	
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>
帳面價值：			
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 134,883</u>	<u>59,408</u>	<u>194,291</u>
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 134,883</u>	<u>93,017</u>	<u>227,900</u>
民國104年1月1日	<u>\$ 134,883</u>	<u>84,994</u>	<u>219,877</u>

1. 認列之攤銷

民國一〇五年度及一〇四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：

	105年度	104年度
營業成本	\$ 3,268	4,092
營業費用	71,542	68,849
合計	<u>\$ 74,810</u>	<u>72,941</u>

2. 商譽之減損測試

為減損測試之目的，商譽之整體帳面金額已分攤至現金產生單位IP Camera。

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日IP Camera現金產生單位依據使用價值決定之可回收金額。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日該單位之可回收金額高於其帳面金額，故評估無減損損失之情事。

估計使用價值所使用之關鍵假設如下：

	105.12.31	104.12.31
折現率	8.42 %	8.88 %
成長率	(3.00)%	5.00 %

折現率係以與現金流量相同幣別之十年期政府公債利率為基礎所衡量之稅前比率，並調整風險溢價以反映一般投資於權益之增額風險及現金產生單位特定之系統性風險。

現金流量推估係以管理階層核定之五年期財務預算為基礎。

3. 擔保

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十二)短期借款

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
未動支借款額度	\$ <u>2,460,750</u>	<u>2,596,700</u>

(十三)長期借款

	<u>104.12.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期日</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	USD	1.47%~1.63%	107.1.18	\$ 324,550
無擔保銀行借款	TWD	1.80%	108.1.15	<u>300,000</u>
				<u>\$ 624,550</u>
未動支借款額度				<u>\$ 600,000</u>

明泰科技公司與兆豐國際商業銀行之融資借款300,000千元，已於民國一〇五年十月提前還款；另明泰常熟與台北富邦銀行之融資借款美金10,000千元，已於民國一〇五年十一月提前還款。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。如連帶保證人之部分財務比率未達上述規定，則視同違約情事，額度將重新檢討。明泰科技公司背書保證情形請詳附註十三。截至民國一〇五年十二月三十一日未動支額度為600,000千元。

有關合併公司利率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(廿七)。

(十四)負債準備

	<u>保 固</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 242,638
當期新增之負債準備	242,208
當期使用之負債準備	(220,878)
匯率變動之影響	<u>(2,728)</u>
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 261,240</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>

民國一〇五年度及一〇四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。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十五)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：

	105.12.31	104.12.31
一年內	\$ 13,304	12,782
一年至五年	51,756	52,250
五年以上	20,973	24,528
	\$ 86,033	89,560

民國一〇五年度及一〇四年度營業租賃列報於損益之費用分別為30,921千元及46,952千元。

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，民國一〇五年度及一〇四年度列報於損益之費用分別為1,711千元及1,780千元，截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日尚未攤銷餘額分別為69,253千元及76,706千元，帳列長期預付租金項下。

(十六)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：

	105.12.31	104.12.31
確定福利義務現值	\$ 456,003	509,565
計畫資產之公允價值	(62,322)	(120,735)
淨確定福利負債	\$ 393,681	388,830

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。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

截至報導日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計62,322千元。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

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 509,565	540,887
計畫已支付之福利	(60,573)	(61,256)
當期服務成本及利息	12,659	14,953
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)	(39,195)	5,038
— 因財務假設變動所產生之精算損失	<u>33,547</u>	<u>9,943</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 456,003</u>	<u>509,565</u>

(3) 計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利計畫資產現值之變動如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 120,735	175,929
計畫已支付之福利	(60,573)	(61,256)
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)	(1,592)	1,039
已提撥至計畫之金額	1,500	1,500
計畫資產預期報酬	<u>2,252</u>	<u>3,523</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 62,322</u>	<u>120,735</u>

(4) 認列為損益之費用

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度認列為損益之費用如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
當期服務成本	\$ 3,131	4,146
淨確定福利負債之淨利息	9,528	10,807
計畫資產預期報酬	<u>(2,252)</u>	<u>(3,523)</u>
	<u>\$ 10,407</u>	<u>11,430</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>105年度</u>	<u>104年度</u>
營業成本	\$ 2,577	6,243
推銷費用	1,536	1,103
管理費用	1,144	645
研究發展費用	<u>5,150</u>	<u>3,439</u>
	<u>\$ 10,407</u>	<u>11,430</u>
計畫資產實際報酬	<u>\$ 660</u>	<u>4,562</u>

(5)認認為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)再衡量數

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度認認為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)再衡量數如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
1月1日累積餘額	\$ (11,876)	(25,818)
本期認列	<u>(4,056)</u>	<u>13,942</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ (15,932)</u>	<u>(11,876)</u>

(6)精算假設

合併公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
折現率	1.375%	1.875%
未來薪資增加	3.00%	3.00%

合併公司預計於民國一〇五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。

(7)敏感度分析

民國一〇五年及一〇四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：

	<u>確定福利義務現值(利益)損失</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
<u>105.12.31</u>		
折現率	\$ <u>(17,160)</u>	<u>17,961</u>
未來薪資增加率	\$ <u>17,404</u>	<u>(16,719)</u>
<u>104.12.31</u>		
折現率	\$ <u>(19,658)</u>	<u>20,599</u>
未來薪資增加率	\$ <u>20,027</u>	<u>(19,258)</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)

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，依當地法令規定提撥退休金。

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為156,231千元及173,341千元。

(十七)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之所得稅費用明細如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 181,223	56,651
調整前期之當期所得稅	<u>16,138</u>	<u>22,368</u>
	<u>197,361</u>	<u>79,019</u>
遞延所得稅利益		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(1,827)</u>	<u>(2)</u>
所得稅費用	<u>\$ 195,534</u>	<u>79,017</u>

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ (59,837)</u>	<u>(19,609)</u>

合併公司所得稅費用與稅前淨利(損)之關係調節如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
稅前淨利(損)	\$ 803,573	(261,091)
依明泰科技公司所在地國內稅率計算之所得稅	136,607	(44,385)
外國轄區稅率差異影響數	44,975	45,957
永久性差異調整	39,398	80,469
租稅獎勵	(42,293)	(17,349)
未認列暫時性差異之變動	(17,392)	65,064
其他	<u>34,239</u>	<u>(50,739)</u>
	<u>\$ 195,534</u>	<u>79,017</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)

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>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
可減除暫時性差異	\$ 425,296	442,688
課稅損失	<u>90,257</u>	<u>151,307</u>
	<u>\$ 515,553</u>	<u>593,995</u>

截至民國一〇五年十二月三十一日止，合併公司海外子公司因符合當地稅法規定，尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

<u>虧 損 年 度</u>	<u>尚未扣除虧損</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
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	<u>165,732</u>	民國一〇九年
	<u>\$ 361,026</u>	

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇五年度及一〇四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>104.1.1</u>	<u>認列於 損益表</u>	<u>認列於 其他綜合 損益表</u>	<u>匯率變動</u>	<u>104.12.31</u>	<u>認列於 損益表</u>	<u>認列於 其他綜合 損益表</u>	<u>匯率變動</u>	<u>105.12.31</u>
備抵存貨跌價損失	\$ 10,852	(3,028)	-	-	7,824	2,827	-	-	10,651
維修成本準備	23,975	(92)	-	-	23,883	1,782	-	-	25,665
國外營運機構財務 報表換算之兌換 損失	-	-	-	-	-	-	13,993	-	13,993
其他	46,249	(21,743)	-	(848)	23,658	(11,309)	-	-	12,349
	<u>\$ 81,076</u>	<u>(24,863)</u>	<u>-</u>	<u>(848)</u>	<u>55,365</u>	<u>(6,700)</u>	<u>13,993</u>	<u>-</u>	<u>62,658</u>

遞延所得稅負債：

	<u>104.1.1</u>	<u>認列於 損益表</u>	<u>認列於 其他綜合 損益表</u>	<u>匯率變動</u>	<u>104.12.31</u>	<u>認列於 損益表</u>	<u>認列於 其他綜合 損益表</u>	<u>匯率變動</u>	<u>105.12.31</u>
採權益法之長期股 權投資	\$ (20,002)	(434)	-	-	(20,436)	(2,540)	-	-	(22,976)
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	(65,453)	-	19,609	-	(45,844)	-	45,844	-	-
其他	(41,433)	25,299	-	-	(16,134)	11,067	-	-	(5,067)
	<u>\$ (149,818)</u>	<u>24,865</u>	<u>19,609</u>	<u>-</u>	<u>(105,344)</u>	<u>8,527</u>	<u>45,844</u>	<u>-</u>	<u>(50,973)</u>

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.截至民國一〇五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一〇三年度。

4.明泰科技公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>1,284,276</u>	<u>826,483</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>217,621</u>	<u>210,414</u>

	<u>105年度</u>	<u>104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>20.82%</u>	<u>26.23%</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。

(十八)資本及其他權益

明泰科技公司民國一〇五年度及一〇四年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	<u>普 通 股</u>	
	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
1月1日期初餘額	434,259	483,137
買回庫藏股	-	(603)
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>434,259</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。

1.普通股發行

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，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4,344,697千元及4,429,144千元。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 資本公積

明泰科技公司資本公積餘額內容如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 2,129,454	2,170,844
長期股權投資按權益法認列資本公積	29	29
其他	<u>14,964</u>	<u>14,964</u>
	<u>\$ 2,144,447</u>	<u>2,185,837</u>

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贈贈與之所得。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：

- 一、提繳稅款。
- 二、彌補以往年度虧損。
- 三、提存百分之十為法定盈餘公積。
- 四、依證券交易法提列或迴轉特別盈餘公積。
- 五、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。

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。

(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。

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) 盈餘分配

明泰科技公司於民國一〇五年六月十七日及一〇四年六月十八日經股東常會決議分派民國一〇四年度及一〇三年度之盈餘，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
分派予普通股業主之股利：		
現金(每股股利分別為0.5元及1.2元)	\$ <u>217,130</u>	<u>579,293</u>

上述民國一〇四年度及一〇三年度盈餘實際配發情形與明泰科技公司董事會決議內容並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

4. 庫藏股票

明泰科技公司依證券交易法第28條之2第1項第1款及明泰科技公司第七次買回股份轉讓員工辦法規定，於民國一〇二年五月八日至七月五日期間共買回股份9,383千股，後於民國一〇四年辦理現金減資，買回股份變更為8,445千股，依規定應自買回股份之日起三年內轉讓予員工，逾期未轉讓部分，已於民國一〇五年七月五日註銷庫藏股，業已於民國一〇五年七月二十二日辦妥法定登記程序。

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

單位：千股

收回原因	<u>105年度</u>			
	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期註銷</u>	<u>期末股數</u>
轉讓予員工	<u>8,655</u>	<u>-</u>	<u>8,445</u>	<u>210</u>
收回原因	<u>104年度</u>			
	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期註銷</u>	<u>期末股數</u>
轉讓予員工	9,383	210	938	8,655
維護公司信用與股東權益	<u>4,607</u>	<u>393</u>	<u>5,000</u>	<u>-</u>
合計	<u>13,990</u>	<u>603</u>	<u>5,938</u>	<u>8,655</u>

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

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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105年1月1日	\$ 39,533	5,066
外幣換算差異(稅後淨額)	(292,147)	-
備供出售金融資產未實現損益	-	4,750
民國105年12月31日餘額	<u>\$ (252,614)</u>	<u>9,816</u>
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>

(十九)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	105年度	104年度
歸屬於母公司業主之本期淨利(損)	<u>\$ 608,039</u>	<u>(340,108)</u>
普通股加權平均流通在外股數		
期初流通在外普通股	434,259	483,137
庫藏股之影響	-	(411)
現金減資之影響	-	(20,114)
普通股加權平均流通在外股數	<u>434,259</u>	<u>462,612</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.40</u>	<u>(0.74)</u>

2.稀釋每股盈餘

	105年度
歸屬於母公司業主之本期淨利	
(基本與稀釋相同)	<u>\$ 608,039</u>
普通股加權平均流通在外股數	\$ 434,259
得採股票發行之員工酬勞之影響	6,624
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>\$ 440,883</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 1.38</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。

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)收入

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之收入明細如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
商品銷售及勞務收入	<u>\$ 21,830,730</u>	<u>22,995,238</u>

(廿一)員工及董事酬勞

依明泰科技公司章程規定，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。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

明泰科技公司民國一〇五年度員工酬勞提列金額129,833千元，董事酬勞提列金額為7,842千元，係依明泰科技公司各該期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上明泰科技公司章程所訂定之員工與董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報該段期間之營業成本或營業費用。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與明泰科技公司民國一〇五年度合併財務報告估列金額並無差異。

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事酬勞，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿二)其他收入

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之其他收入明細如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
利息收入	\$ 29,407	30,353
股利收入	3,166	-
其他收入	<u>56,708</u>	<u>31,215</u>
	<u>\$ 89,281</u>	<u>61,568</u>

(廿三)其他利益及損失

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之其他利益及損失明細如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
金融資產評價損益淨額	\$ 87,607	(101,463)
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	(116,611)	137,148
處分以成本衡量之金融資產損失	-	(2,050)
處分採用權益法之長期股權投資之淨利益	113,961	-
其他損失淨額	<u>(11,033)</u>	<u>(48,854)</u>
	<u>\$ 73,924</u>	<u>(384,156)</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)

(廿四)財務成本

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之財務成本明細如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
借款等利息費用	<u>\$ 8,624</u>	<u>12,934</u>

(廿五)其他綜合損益組成部分之重分類調整

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

	<u>105年度</u>	<u>104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	\$ 4,750	(78,251)
公允價值淨變動數重分類至損益	<u>-</u>	<u>328,866</u>
	<u>\$ 4,750</u>	<u>250,615</u>

(廿六)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。

(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。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日合併公司應收帳款餘額中分別有64%及70%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。

	<u>帳面金額</u>	<u>合約現金流量</u>	<u>6個月以內</u>	<u>6-12個月</u>	<u>1-2年</u>	<u>2-5年</u>
105年12月31日						
非衍生金融負債						
應付帳款	\$ 3,709,862	(3,709,862)	(3,709,862)	-	-	-
其他應付款-關係人	7,010	(7,010)	(7,010)	-	-	-
應付費用	434,031	(434,031)	(434,031)	-	-	-
衍生金融負債						
遠期外匯合約：						
流出	6,828	(1,548,000)	(1,548,000)	-	-	-
流入	(322)	1,512,780	1,512,780	-	-	-
換匯換利合約：						
流出	3,858	(193,851)	(193,851)	-	-	-
流入	-	191,052	191,052	-	-	-
外匯選擇權合約：						
流出	7,501	(806,250)	(806,250)	-	-	-
流入	(843)	799,830	799,830	-	-	-
	<u>\$ 4,167,925</u>	<u>(4,195,342)</u>	<u>(4,195,342)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	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)	-	-	-
其他應付款項－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>

除民國一〇四年十二月三十一日之無擔保銀行借款及擔保銀行借款提前償還外，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：

	105.12.31			104.12.31		
	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	\$ 101,274	32.25	3,266,087	115,979	32.81	3,805,271
人民幣	2,915	4.6190	13,464	64,562	4.9980	322,681
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	19,000	32.25	註	15,000	32.81	註
<u>採權益法長期股權投資</u>						
美金	-	32.25	-	2,346	32.81	76,972
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	24,250	32.25	782,063	23,735	32.81	778,745
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	60,000	32.25	註	134,000	32.81	註

註：係持有遠期外匯合約、外匯選擇權及換匯換利合約以年度之公允價值評價，相關資訊請詳附註六(二)。

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) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目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。於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年度及一〇四年度之稅前淨利將分別增加或減少124,874千元及167,288千元。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，民國一〇五年度及一〇四年度外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為淨(損)益(116,611)千元及137,148千元。

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，合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之稅前淨利(損)將減少或增加10,607千元及5,348千元，主因係合併公司之現金及約當現金、其他金融資產一流動及銀行借款之變動利率。

5. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及備供出售金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類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：

	105.12.31				
	帳面金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合計
重複性之基礎按公允價值衡量之金融資產					
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 1,165	-	1,165	-	1,165
備供出售金融資產					
國內上市股票	\$ 113,456	113,456	-	-	113,456

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

		105.12.31				
		公允價值				
帳面金額		第一級	第二級	第三級	合計	
放款及應收款						
現金及約當現金	\$ 1,889,957	-	-	-	-	
應收票據及帳款(含關係人款)	3,649,269	-	-	-	-	
其他金融資產—流動及非流動	2,414,585	-	-	-	-	
無活絡市場之債務工具投資	62,340	-	-	-	-	
小計	<u>\$ 8,016,151</u>	-	-	-	-	
重複性之基礎按公允價值衡量之金融負債						
透過損益按公允價值衡量之金融負債						
衍生金融負債	\$ 18,187	-	18,187	-	18,187	
按攤銷後成本衡量之金融負債						
應付帳款(含關係人款)	\$ 3,709,862	-	-	-	-	
其他應付款項—關係人	7,010	-	-	-	-	
小計	<u>\$ 3,716,872</u>	-	-	-	-	
		104.12.31				
		公允價值				
帳面金額		第一級	第二級	第三級	合計	
重複性之基礎按公允價值衡量之金融資產						
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	<u>\$ 6,847,905</u>	-	-	-	-	
重複性之基礎按公允價值衡量之金融負債						
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)	\$ 3,307,636	-	-	-	-	
其他應付款項—關係人	6,123	-	-	-	-	
銀行借款	624,550	-	-	-	-	
小計	<u>\$ 3,938,309</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)

非重複性公允價值衡量係指於特定情況下之公允價值衡量。合併公司無以非重複性基礎按公允價值衡量之金融資產及負債。

(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。

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日並無任何公允價值層級間移轉之情形。

6.金融資產及金融負債互抵

合併公司與金融機構簽訂金融資產及金融負債互抵後淨額交割之協議，該等協議符合國際會計準則第32號之互抵條件，故將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

下表列示上述金融資產與金融負債互抵之相關資訊：

	105.12.31		
	已認列之金融 資產總額(a)	於資產負債表中 互抵之已認列之 金融負債總額(b)	列報於資產負債 表之金融資產淨 額(c)=(a)-(b)
定期存款/銀行借款	\$ 6,162,952	6,162,952	-
理財產品/銀行借款	2,322,000	2,322,000	-

(廿七)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

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。審計委員會監督管理人員如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助審計委員會扮演監督角色。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。

市場風險係指因市場價格變動，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。

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。

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) 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、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。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。

(廿八) 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權益總額計算。

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。權益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）。

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	105.12.31	104.12.31
負債總額	\$ 5,742,768	5,902,826
減：現金及約當現金	(1,889,957)	(2,453,944)
淨負債	\$ 3,852,811	3,448,882
權益總額	\$ 8,518,656	8,411,088
負債資本比率	45.23%	41.00%

民國一〇五年十二月三十一日負債資本比率增加，主要係因合併公司將閒置資金投資定期存款，致淨負債增加所致。

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按「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」議定；明泰科技公司並未有明定之買回庫藏股計畫。

截至民國一〇五年十二月三十一日，本年度合併公司資本管理之方式並未改變。

(廿九)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇五年度之非現金交易投資及籌資活動為庫藏股註銷，請詳附註六(十八)。民國一〇四年度無非現金交易投資及籌資活動。

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>105年度</u>	<u>104年度</u>
對合併公司具重大影響力者	\$ 5,268,889	6,600,482
關聯企業	<u>4,390</u>	<u>8,106</u>
	<u>\$ 5,273,279</u>	<u>6,608,588</u>

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

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

2.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
應收關係人款	對合併公司具重大影響力者	\$ 1,320,624	1,600,285
應收關係人款	關聯企業	<u>-</u>	<u>3,014</u>
		<u>\$ 1,320,624</u>	<u>1,603,299</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>105年度</u>	<u>104年度</u>
對合併公司具重大影響力者	<u>\$ 24,598</u>	<u>27,748</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)

帳列項目	關係人類別	105.12.31	104.12.31
其他應付款-關係人	對合併公司具重大影響力者	\$ <u>7,010</u>	<u>6,123</u>

4. 租金收入

合併公司與上海友設簽訂租賃合約，相關租賃收入明細如下：

	105年度	104年度
對合併公司具重大影響力者	\$ <u>647</u>	<u>-</u>

上述款項已於民國一〇五年度全數結清。

5. 其他

合併公司於民國一〇五年六月將Delta Mobile Software, Inc. 30.44%股權賣回予Delta Mobile Software, Inc. 處分價款為192,026千元，其扣除必要成本後之處分利益為113,961千元，帳列其他利益及損失項下，請詳附註六(廿三)，上述款項已於民國一〇五年第二季全數收款。

(四) 主要管理階層人員薪酬

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 24,123	34,552
退職後福利	120	281
	\$ <u>24,243</u>	<u>34,833</u>

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	105.12.31	104.12.31
定期存款(帳列其他金融資產—非流動)	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
		\$ <u>7,500</u>	<u>22,494</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一〇五年及一〇四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4,142,560千元及4,596,320千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	105年度			104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	1,105,547	1,450,488	2,556,035	1,251,095	1,417,972	2,669,067
勞健保費用	53,947	109,127	163,074	63,342	114,545	177,887
退休金費用	75,165	91,473	166,638	89,001	95,770	184,771
其他員工福利費用	50,675	65,130	115,805	62,521	97,953	160,474
折舊費用	223,536	192,879	416,415	262,426	225,016	487,442
攤銷費用	3,268	71,542	74,810	4,092	68,849	72,941

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五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	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	Alpha Investment	其他應 收款項- 關係人	是	33,460 (USD1,000 千元)	-	-	1.15%- 3%	2	-	營業週轉	-	-	-	-	-
0	明泰科技 公司	東莞明瑞 公司	同上	是	133,840 (USD4,000 千元)	-	-	1.15%- 3%	2	-	營業週轉	-	-	-	-	-
0	明泰科技 公司	明泰常熟	同上	是	2,013,435 (USD61,000 千元)	123,896 (USD3,842 千元)	123,896 (USD3,842 千元)	1.15%- 3%	1	進貨 10,614,462	-	-	-	3,407,462 (2E5)	3,407,462 (2E5)	
1	Alpha HK	明泰常熟	同上	是	1,048,125 (USD32,500 千元)	1,048,125 (USD32,500 千元)	1,048,125 (USD32,500 千元)	0%	2	-	營業週轉	-	-	6,889,716 (2E4)	6,889,716 (2E4)	
2	東莞明瑞	明泰常熟	同上	是	92,380 (RMB20,000 千元)	92,380 (RMB20,000 千元)	92,380 (RMB20,000 千元)	4.35%	2	-	營業週轉	-	-	960,318 (2E4)	960,318 (2E4)	
3	明瑞電子	明泰常熟	同上	是	92,380 (RMB20,000 千元)	92,380 (RMB20,000 千元)	92,380 (RMB20,000 千元)	4.35%	2	-	營業週轉	-	-	1,540,377 (2E4)	1,540,377 (2E4)	
4	D-Link Asia	明泰科技	同上	是	114,135 (USD3,500 千元)	112,875 (USD3,500 千元)	107,715 (USD3,340 千元)	0%-3%	2	-	營業週轉	-	-	5,362,119 (2E4)	5,362,119 (2E4)	
4	D-Link Asia	明泰常熟	同上	是	83,650 (USD2,500 千元)	-	-	1.15%- 3%	2	-	營業週轉	-	-	-	-	

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。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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、東莞明瑞、明瑞電子及D-Link Asia與最終母公司直接或間接持有表決權股份百分之之國外公司間，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三十為限。

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之限額	本期最高背書保證額	期末背書保證額	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	屬本公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	明泰科技公司	東莞明瑞	Alpha Investment 之子公司	2,555,597	133,840 (USD4,000 千元)	-	-	-	- %	4,259,328	Y	N	Y
0	明泰科技公司	明泰常熟	Alpha HK 之子公司	2,555,597	334,600 (USD10,000 千元)	-	-	-	- %	4,259,328	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、關聯企業及合資權益部分)：

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				期中最高持股比例或出資比例	備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值		
明泰科技公司	友訊科技股票	對合併公司採權益法之投資公司	備供出售金融資產—非流動	10,554	113,456	1.62	113,456	1.62	
明泰科技公司	TGC, Inc. 股票	無	以成本衡量之金融資產—非流動	500	-	1.83	-	1.83	
明泰科技公司	Platina Systems Corporation 公司債	無	無活絡市場債務工具投資—非流動	-	62,340	-	62,340	-	

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

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	報列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出			期末		
					股數	金額	股數	金額	股數	負債	帳面成本	處分損益	股數	金額
明泰科技公司	Alpha HK	長期股權投資	Alpha HK	關係人	527,411	1,334,609	253,500	1,048,775	-	-	-	-	780,911	2,296,572
明泰常熟	理財產品	其他流動資產	中國建設銀行	無	-	-	-	645,000	-	645,676	645,000	676	-	-
明泰常熟	理財產品	其他流動資產	中國建設銀行	無	-	-	-	967,500	-	968,659	967,500	1,159	-	-
明泰常熟	理財產品	其他流動資產	中國農業銀行	無	-	-	-	483,750	-	484,221	483,750	471	-	-
明泰常熟	理財產品	其他流動資產	中國農業銀行	無	-	-	-	225,750	-	225,970	225,750	220	-	-

註1：係包含本期依長期股權投資認列之投資損益、累積換算調整數等金額。

註2：該金融商品符合國際會計準則第32號規定，具有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且同時實現資產及清償負債，已於期末將金融資產及負債金額互抵表達。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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	早價	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)	(4,705,144)	(24)%	90天	-	註	1,096,213	31%	
明泰科技公司	Alpha USA	明泰科技公司之子公司	(銷貨)	(5,280,099)	(27)%	120天	-	註	683,675	19%	註2
明泰科技公司	友訊科技	對本公司採權益法之投資公司	(銷貨)	(531,183)	(3)%	90天	-	註	221,072	6%	
明泰科技公司	Universal	間接持有之子公司	進貨	4,965,079	27%	90天	-	註	(362,160)	(16)%	註2
明泰科技公司	明泰常熟	間接持有之子公司	進貨	10,614,462	58%	90天	-	註	(1,517,564)	(65)%	註2
Global	明泰常熟	子公司對子公司	(銷貨)	(8,641,401)	(100)%	120天	-		1,471,871	100%	註2
Universal	東莞明冠	子公司對子公司	進貨	4,965,079	54%	90天	-		(919,851)	(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	1,096,213	3.77	159,510	-	580,219	-	
明泰科技公司	Alpha USA	明泰科技公司之子公司	683,675	7.32	-	-	668,118	-	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	221,072	2.98	18,212	-	133,592	-	
明泰科技公司	Global	明泰科技公司之子公司	225,479	4.08	8,198	-	190,140	-	註2
Universal	明泰科技公司	子公司對母公司	362,160	11.00	997	-	1,022,978	-	註2
明泰常熟	明泰科技公司	子公司對母公司	1,517,564	8.99	37,103	-	1,822,125	-	註2
東莞明冠	Universal	子公司對子公司	919,851	5.01	548,547	-	1,022,978	-	註2
Global	明泰常熟	子公司對子公司	1,471,871	5.99	45,873	-	1,645,035	-	註2

註1：係截至民國一〇六年三月十三日之收回情形。
 註2：相關交易及期末餘額業已沖銷。

- 9.從事衍生工具交易：詳附註六(二)。
 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	明泰科技公司	Alpha USA	母公司對子公司	銷貨	5,280,099	-	24%
0	明泰科技公司	Alpha USA	母公司對子公司	應收關係人款項	683,675	120天	5%
0	明泰科技公司	明泰常熟	母公司對子公司	進貨	10,614,462	-	49%
0	明泰科技公司	明泰常熟	母公司對子公司	應付關係人款項	1,517,564	90天	11%
0	明泰科技公司	明瑞電子	母公司對子公司	研究費	326,454	-	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)

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	明泰科技公司	Universal	母公司對子公司	進貨	4,965,079	-	23 %
0	明泰科技公司	Universal	母公司對子公司	應付關係人款項	362,160	90天	3 %
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	117,174	-	1 %
1	Universal	東莞明冠	子公司對子公司	進貨	4,965,079	-	23 %
1	Global	明泰常熟	子公司對子公司	銷貨	8,641,401	-	40 %
1	Global	明泰常熟	子公司對子公司	應收關係人款項	1,471,871	120天	10 %
2	東莞明冠	Universal	子公司對子公司	進貨	4,246,066	-	19 %
2	東莞明冠	Universal	子公司對子公司	應付關係人款項	177,376	90天	1 %

註：其他交易均未達合併總營收或總資產比例之1%，不予揭露。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五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			期中最高持股比例或出資比	被投資公司本期損益	本期歸列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
明泰科技公司	Alpha Holdings	Cayman Islands	控股公司	1,730,289	1,730,289	54,377	100.00%	1,371,369	100.00%	151,964	151,098	
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%	36,085	100.00%	3,821	3,821	
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%	121,753	100.00%	9,454	9,454	
明泰科技公司	明磁科技	新竹縣	用電設備檢測機殼業等	-	1,000	-	- %	-	100.00%	(2)	(2)	
明泰科技公司	Alpha HK	香港	控股公司	3,143,628	2,094,853	780,911	100.00%	2,285,503	100.00%	69,084	58,015	
明泰科技公司	ATS	CA USA	提供售後支援服務	260,497 (US\$8,100千元)	260,497 (US\$8,100千元)	8,100	100.00%	182,320	100.00%	(252)	(252)	
明泰科技公司	Alpha NL	荷蘭	網路設備進出口買賣	20,735 (EUR500千元)	20,735 (EUR500千元)	500	100.00%	14,900	100.00%	(689)	(689)	
明泰科技公司	Global	Samoa	電子產品進出口買賣	-	-	1,000	100.00%	-	100.00%	(30,896)	(30,896)	
Alpha Holdings	D-Link Asia	Singapore	對各種生產事業之投資	1,155,509 ±2	1,155,509 ±2	59,989	100.00%	1,787,373	100.00%	40,577	±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%	320,626	100.00%	61,479	±1	
Alpha Holdings	Universal	Samoa	電子產品進出口買賣	-	-	1,000	100.00%	(1,234,638)	100.00%	11,238	±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31,196千元。

註4：已於民國一〇五年六月一日完成解散清算程序。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)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 持股或 出資比率	本期總 列投資 損益(註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
				匯出	收回	匯出	收回							
明瑞電子	網路產品 研發設計、 生產及 銷售	420,426	註1	420,426	-	-	420,426	35,850	100.00%	100.00%	35,850	513,459	-	
東莞明冠	網路產品 生產及銷 售	787,496	註1	741,084	-	-	741,084	45,798	100.00%	100.00%	45,798	1,576,082	-	
東莞明瑞	網路產品 生產及銷 售	307,326	註1	307,326	-	-	307,326	61,200	100.00%	100.00%	61,200	320,106	-	
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	25,084	100.00%	100.00%	25,084	1,201,589	-	
常熟明振	提供售後 支援服務	179,782	註1	164,622	-	-	164,622	(34,419)	100.00%	100.00%	(34,419)	21,053	-	
深圳九四三 熙貿易	網路產品 銷售	4,929	註8	-	-	-	-	(2,250)	100.00%	100.00%	(2,250)	4	-	

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一〇五年六月六日取得經濟部經授工字第10520413750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：

合併公司民國一〇五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。

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、部門資訊

(一)產業別財務資訊

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

(二)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

<u>產品及勞務名稱</u>	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
區域都會網路產品	\$ 11,965,615	12,421,391
無線網路產品及行動寬頻網路產品	5,981,372	6,854,233
數位多媒體網路產品	3,859,994	3,705,620
其他網路相關產品及勞務收入	<u>23,749</u>	<u>13,994</u>
	<u>\$ 21,830,730</u>	<u>22,995,238</u>

(三)地區別資訊

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

<u>地 區 別</u>	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
來自外部客戶收入：		
美國	\$ 6,880,018	6,994,735
中國	4,590,271	4,712,171
其他國家	<u>10,360,441</u>	<u>11,288,332</u>
	<u>\$ 21,830,730</u>	<u>22,995,238</u>
	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
非流動資產：		
中國	\$ 1,641,146	2,094,273
臺灣	862,923	985,647
其他國家	<u>121,796</u>	<u>203,416</u>
	<u>\$ 2,625,865</u>	<u>3,283,336</u>

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

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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>105年度</u>	<u>104年度</u>
A公司	\$ 4,705,144	5,891,883
B公司	<u>2,665,297</u>	<u>2,171,129</u>
	<u>\$ 7,370,441</u>	<u>8,063,012</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：

查核意見

明泰科技股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四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，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

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。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與明泰科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對明泰科技股份有限公司民國一〇五年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十六)；收入認列之說明，請詳個體財務報告附註六(二十)收入。

關鍵查核事項之說明：

企業之經營策略與營運管理始於收入，明泰科技股份有限公司之收入主要來自於商品銷售予客戶。收入認列涉及管理階層判斷，商品銷售收入係俟具說服力之證據存在且風險及報酬移轉之時點係視個別交易條款而定。因此，收入認列為本會計師執行明泰科技股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解並測試銷貨及收款作業循環之相關內部控制；瞭解明泰科技股份有限公司主要收入之形態及交易條件，以評估明泰科技股份有限公司收入認列時點是否適當；抽樣選取並檢視銷貨訂單，評估交易條件對收入認列之影響，並檢視提單、電子商務交易之客戶原始交易資料檔案或委外運輸之交運單據等驗證明泰科技股份有限公司認列收入時點是否允當；瞭解財務報導日前後一段期間收入有無重大波動並選取報導日前後一段期間收入紀錄，檢視客戶訂單、提單或委外運輸之交運單據等，評估相關交易是否認列於適當之期間。

二、商譽減損

有關商譽減損之會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)；商譽減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；商譽減損評估之說明，請詳個體財務報告附註六(十一)。

關鍵查核事項之說明：

明泰科技股份有限公司所處產業之景氣易受市場環境因素而大幅波動，因此商譽減損之評估係屬重要。評估過程包含辨認現金產生單位、決定評價方式、選擇重要假設及計算可回收金額等，須仰賴管理階層之主觀判斷，係具有高度估計不確定性之會計估計。因此，商譽減損評估為本會計師執行明泰科技股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括依對公司之瞭解，評估明泰科技股份有限公司管理階層辨認可能減損之現金產生單位及內外部減損跡象，並瞭解商譽減損測試是否已完整納入明泰科技股份有限公司管理階層之評估流程；評估明泰科技股份有限公司管理階層衡量可回收金額所使用之評價方式之合理性；評估明泰科技股份有限公司管理階層過去所作預測之準確度；檢視明泰科技股份有限公司管理階層衡量現金產生單位之可回收金額的計算表與帳載記錄；評估編製未來現金流量預測及計算可回收金額所使用的各項假設，包括預期產品收入及成本與費用等；另詢問明泰科技股份有限公司管理階層並檢視期後事項查核程序所取得之查核證據，辨認報導日後並無任何與減損測試相關之事項。

三、存貨之評估

有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(一)；存貨之說明，請詳個體財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

在財務報告中，存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。故明泰科技股份有限公司需運用判斷及估計決定報導日存貨之淨變現價值。因科技快速變遷致新產品之推出及新技術之更新可能讓市場需求發生較重大之改變，其相關產品之銷售可能產生較大波動，導致存貨成本可能超過其淨變現價值。因此，存貨評估列為本會計師執行明泰科技股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估提列備抵存貨跌價損失之方法及所依據之資料、假設及公式是否合理；並檢視適當之佐證文件，以評估存貨備抵跌價損失提列水準之適當性；執行審計抽樣以及系統報表測試，以檢視存貨庫齡區間之正確性；依據呆滯存貨之去化及處分情形，評估明泰科技股份有限公司過去對存貨備抵提列比率之準確度及合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估明泰科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算明泰科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

明泰科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對明泰科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使明泰科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致明泰科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責對該等被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。


本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對明泰科技股份有限公司民國一〇五年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：
游萬勛
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
民國一〇六年三月十六日



明聲投資股份有限公司
董事長印

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105.12.31		104.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 968,438	8	1,564,334	13
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動				
(附註六(二))	1,165	-	1,811	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	1,359,770	11	1,281,430	10
1180 應收帳款—關係人淨額(附註七)	2,233,188	18	2,664,025	22
1210 其他應收款—關係人(附註七)	117,174	1	1,346,036	11
130x 存貨(附註六(四))	331,420	3	457,880	4
1476 其他金融資產—流動(附註六(一)及(五))	2,406,035	19	367,827	3
1479 其他流動資產	72,380	1	72,801	1
	<u>7,489,570</u>	<u>61</u>	<u>7,756,144</u>	<u>64</u>
非流動資產：				
1523 備供出售金融資產—非流動(附註六(六))	113,456	1	108,706	1
1546 無活絡市場之債券工具投資—非流動				
(附註六(八))	62,340	-	77,925	1
1550 採權益法之長期股權投資(附註六(九))	3,986,107	32	3,149,953	26
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十))	673,770	5	769,557	6
1780 無形資產(附註六(十一))	187,543	1	215,023	2
1840 遞延所得稅資產(附註六(十七))	60,024	-	39,169	-
1980 其他金融資產—非流動(附註六(三)、(五)及(八))	10,959	-	12,013	-
1990 其他非流動資產	3,253	-	4,454	-
	<u>5,097,452</u>	<u>39</u>	<u>4,376,800</u>	<u>36</u>
資產總計	<u>\$ 12,587,022</u>	<u>100</u>	<u>12,132,944</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
1810 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動				
(附註六(二))	\$ 18,187	-	24,317	-
1820 應付帳款	444,444	4	296,265	2
1830 應付帳款—關係人(附註七)	1,882,410	15	1,433,965	12
1840 應付薪資及獎金	442,261	4	298,664	3
1850 應付費用	240,030	2	283,622	2
1860 其他應付款項—關係人(附註七)	193,666	1	143,467	1
1870 當期所得稅負債	49,884	-	49,884	-
1880 負債準備—流動(附註六(十四))	224,948	2	210,734	2
1890 其他流動負債	127,882	1	236,648	2
	<u>3,023,712</u>	<u>29</u>	<u>2,927,682</u>	<u>24</u>
非流動負債：				
1900 長期借款(附註六(十三))	-	-	300,000	2
1910 遞延所得稅負債(附註六(十七))	50,973	-	105,344	1
1920 淨確定福利負債(附註六(十六))	393,681	3	388,830	3
	<u>444,654</u>	<u>3</u>	<u>794,174</u>	<u>6</u>
負債總計	<u>4,068,366</u>	<u>32</u>	<u>3,721,856</u>	<u>30</u>
權益總計				
1930 普通股股本	4,344,697	35	4,429,144	37
1940 資本公積	2,144,447	17	2,185,837	18
1950 保留盈餘：				
法定盈餘公積	991,530	8	991,530	8
特別盈餘公積	-	-	110,280	1
未分配盈餘	1,284,276	10	826,483	7
	<u>2,275,806</u>	<u>18</u>	<u>1,928,293</u>	<u>16</u>
其他權益	(242,798)	(2)	44,599	-
庫藏股票	(3,496)	-	(176,785)	(1)
權益總計	<u>8,518,656</u>	<u>68</u>	<u>8,411,088</u>	<u>70</u>
負債及權益總計	<u>\$ 12,587,022</u>	<u>100</u>	<u>12,132,944</u>	<u>100</u>

董事長：李中旺



經理人：林裕欽



(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：許銘榮



明泰科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度		104年度	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註六(二十)及七)	\$19,874,932	100	21,021,202	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	17,403,714	88	18,562,238	88
營業毛利	2,471,218	12	2,458,964	12
5920 加：聯屬公司間未實現銷貨毛利淨變動數(附註七)	(6,178)	-	(11,483)	-
已實現營業毛利	2,465,040	12	2,447,481	12
營業費用(附註七)：				
6100 推銷費用	379,430	2	495,719	2
6200 管理費用	321,803	2	331,913	2
6300 研究發展費用	1,388,257	6	1,426,817	7
營業費用合計	2,089,490	10	2,254,449	11
營業淨利	375,550	2	193,032	1
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(廿二))	49,066	-	45,353	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿三))	89,111	1	(256,765)	(1)
7050 財務成本(附註六(廿四))	(3,987)	-	(2,732)	-
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))	190,549	1	(278,505)	(1)
營業外收入及支出合計	324,739	2	(492,649)	(2)
稅前淨利(損)	700,289	4	(299,617)	(1)
7950 所得稅費用(附註六(十七))	92,250	1	40,491	-
本期淨利(損)	608,039	3	(340,108)	(1)
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	4,056	-	(13,942)	-
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	(351,984)	(2)	(115,345)	(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	4,750	-	250,615	1
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註六(十七))	59,837	1	19,609	-
	(287,397)	(1)	154,879	-
8300 本期其他綜合損益	(283,341)	(1)	140,937	-
本期綜合損益總額	\$ 324,698	2	(199,171)	(1)
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))				
基本每股盈餘	\$ 1.40		(0.74)	
稀釋每股盈餘	\$ 1.38			

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：李中旺



經理人：林裕欽



會計主管：許銘栗



明泰科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	民國一〇四年一月一日餘額				民國一〇五年十二月三十一日餘額				其他權益項目				
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	保留盈餘 總額	未分配 盈餘	合計	國外營運機 構財務報告 換算之兌換 差	國外營運機 構財務報告 換算之兌換 差	可供出售金 融資產未實 現(損)益	合 計	庫藏股票	權益總額
本期淨損	\$ 4,971,271	2,405,729	957,953	196,722	1,739,138	2,873,813	(340,108)	135,269	(248,549)	(110,280)	-	-	9,683,498
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(340,108)	(13,942)	(13,942)	(95,736)	250,615	154,879	-	-	(340,108)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(354,050)	(354,050)	(354,050)	(95,736)	250,615	154,879	-	-	140,937
盈餘指撥及分配：													(199,171)
提列法定盈餘公積	-	-	53,577	-	(53,577)	-	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(86,442)	86,442	-	(579,293)	-	-	-	-	-	(579,293)
發放股東紅利	(492,127)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,383	(482,744)
現金減資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,802)	(10,802)
庫藏股買回	(50,000)	(19,892)	-	-	(12,177)	(12,177)	-	-	-	-	-	82,069	-
庫藏股註銷	4,429,144	2,183,837	991,530	110,280	826,483	1,928,293	39,533	39,533	5,066	44,599	(176,785)	-	8,411,088
本期淨利	-	-	-	-	608,039	608,039	608,039	(292,147)	4,750	(287,397)	-	-	608,039
本期其他綜合損益	-	-	-	-	4,056	4,056	4,056	(292,147)	4,750	(287,397)	-	-	(283,341)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	612,095	612,095	612,095	(292,147)	4,750	(287,397)	-	-	324,698
盈餘指撥及分配：													-
盈餘指撥及分配：	-	-	-	(110,280)	110,280	(217,130)	(217,130)	-	-	-	-	-	-
發放股東紅利	(84,447)	(41,390)	-	-	(47,452)	(47,452)	-	-	-	-	-	173,289	(217,130)
庫藏股註銷	4,344,697	2,144,447	991,530	-	1,284,276	2,275,806	(252,614)	(252,614)	9,816	(242,798)	(3,496)	-	8,518,656
民國一〇五年十二月三十一日餘額	\$ 4,344,697	2,144,447	991,530	-	1,284,276	2,275,806	(252,614)	(252,614)	9,816	(242,798)	(3,496)	-	8,518,656

註：本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日董事酬勞分別為7,842千元及0千元、員工酬勞分別為129,833千元及0千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。



董事長：李中旺



經理人：林裕欽

(請詳閱後附個體財務報告附註)



會計主管：許紀果

明泰科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	105年度	104年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 700,289	(299,617)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	110,046	108,924
攤銷費用	65,620	61,672
呆帳費用迴轉數	(903)	(8,480)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	17,022	22,506
利息費用	3,987	2,732
利息收入	(31,360)	(34,735)
股利收入	(3,166)	-
採用權益法認列之子公司及關聯企業損失(利益)之份額	(190,549)	278,505
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(2,003)	(1,902)
提列存貨跌價、呆滯損失及報廢損失等	55,041	56,072
處分採用權益法之投資損失	4	6,123
處分採用權益法之投資利益	(113,961)	-
處分無活絡市場之債務工具投資利益	(580)	-
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	6,178	11,483
不影響現金流量損費	204	823
不影響現金流量之收益費損項目合計	(84,420)	834,639
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(增加)	(77,437)	47,854
應收帳款－關係人減少	399,641	2,036,628
透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	1,811	690
存貨減少	71,419	92,186
其他流動資產增加	(11,907)	(21,203)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	383,527	2,156,155
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款增加(減少)	148,179	(70,829)
應付帳款－關係人增加(減少)	448,445	(1,082,413)
透過損益按公允價值衡量之金融負債減少	(24,317)	(131,148)
其他應付款－關係人減少	(45,048)	(46,812)
其他流動負債增加	4,353	24,556
淨確定福利負債增加	8,907	9,930
與營業活動相關之負債之淨變動合計	540,519	(1,296,716)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	924,046	859,439
調整項目合計	839,626	1,694,078

(續下頁)

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：李中旺



經理人：林裕欽



會計主管：許銘乘



明泰科技股份有限公司

現金流量表(承前頁)

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	105年度	104年度
營運產生之現金流入	\$ 1,539,915	1,394,461
收取之利息	28,806	18,021
收取之股利	3,166	-
支付之利息	(3,987)	(2,732)
支付之所得稅	(43,746)	(109,361)
營業活動之淨現金流入	1,524,154	1,300,389
投資活動之現金流量：		
取得無活絡市場之債券投資	-	(77,925)
處分無活絡市場之債券投資	16,165	-
處分以成本衡量之金融資產	-	7,946
採用權益法之投資增加	(1,048,775)	-
處分採用權益法之投資	193,004	10,296
取得不動產、廠房及設備	(27,270)	(115,817)
處分不動產、廠房及設備價款	14,268	2,275
存出保證金減少(增加)	1,054	(887)
其他應收款-關係人減少	1,229,735	11,490
取得無形資產	(38,140)	(72,809)
其他金融資產增加	(2,038,208)	(16,734)
投資活動之淨現金流出	(1,698,167)	(252,165)
籌資活動之現金流量：		
舉借長期借款	-	300,000
償還長期借款	(300,000)	-
其他應付款-關係人增加	95,247	-
發放股東紅利	(217,130)	(579,293)
現金減資	-	(482,744)
庫藏股票買回成本	-	(10,802)
籌資活動之淨現金流出	(421,883)	(772,839)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(595,896)	275,385
期初現金及約當現金餘額	1,564,334	1,288,949
期末現金及約當現金餘額	\$ 968,438	1,564,334

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：李中旺



經理人：林裕欽



會計主管：許銘乘



明泰科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

明泰科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十二年八月十六日因承受自友訊科技股份有限公司(以下簡稱友訊科技)分割之代客研製(OEM/ODM)部門相關營業、資產及負債而成立。民國九十二年九月四日經科學工業園區管理局核准登記，註冊地址為新竹市科學工業園區力行七路八號。

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

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇六年三月十六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)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
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」	105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	105年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	105年1月1日
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年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	103年1月1日

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39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	103年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	103年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	105年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	103年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本個體財務報告發布日止，除國際財務報導準則第9號及第15號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

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年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	108年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	106年1月1日
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年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	107年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	106年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	107年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	107年1月1日

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

對本公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
103.5.28 105.4.12	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 105.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過度處理。
102.11.19 103.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： <ul style="list-style-type: none"> 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
105.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： <ul style="list-style-type: none"> 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

本公司評估國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」及第9號「金融工具」將不致對本公司財務狀況與經營結果產生重大影響，現正持續評估國際財務報導準則第16號「租賃」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。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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資產及金融負債；
- (2) 依公允價值衡量之備供出售金融資產；
- (3) 淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值衡量。

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

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

除非貨幣性之備供出售權益工具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；收益及費損項目則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。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

(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。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(2) 備供出售金融資產

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

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

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

(3) 應收款

應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收票據、應收款項、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。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下。

(4) 金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每一報導日評估減損。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、該群組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。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

以攤銷後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原始有效利率折現之現值間之差額。

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。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

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回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回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。

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。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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係認列於損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(4) 金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

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

(5) 金融資產及負債之互抵

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

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。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

(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、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。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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年予以计提折舊。

(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

本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

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。

(2) 後續衡量

商譽係依成本減累計減損予以衡量。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

每年至少於年度報導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。針對商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，無論是否有減損跡象，每年定期進行減損測試。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處份成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。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。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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

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

(十五)庫藏股票

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

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

(十六)收入認列

1. 商品銷售

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

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。

2. 勞 務

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

(十七)員工福利

1. 確定提撥計畫

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

2. 確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何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財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以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。本公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

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。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)所得稅

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

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

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

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

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

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

(十九)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。

(二十)部門資訊

本公司已於個體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。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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如下：

- (一)存貨之評價，由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。
- (二)商譽之減損評估，商譽減損之評估過程依賴本公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位、分攤商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。商譽減損評估之說明請詳附註六(十一)。

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。

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(廿六)金融工具。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
零用金及庫存現金	\$ 794	1,294
支票及活期存款	339,791	23,990
定期存款	308,798	753,627
約當現金－附買回債券	<u>319,055</u>	<u>785,423</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 968,438</u>	<u>1,564,334</u>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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)。

民國一〇五年及一〇四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2,353,000千元及309,876千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>105.12.31</u>	<u>104.12.31</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	\$ 843	1,811
遠期外匯合約	<u>322</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,165</u>	<u>1,811</u>
	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</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	\$ 6,828	12,345
外匯選擇權	7,501	4,333
換匯換利合約	<u>3,858</u>	<u>7,639</u>
	<u>\$ 18,187</u>	<u>24,317</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，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：

	<u>105.12.31</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 16,000	美金兌台幣	106.01~106.02
出售美金買權	USD 16,000	美金兌台幣	106.01~106.02
出售美金賣權	USD 16,000	美金兌台幣	106.01~106.02
換匯換利合約	USD 6,000	美金兌台幣	106.01
遠期外匯合約	USD 25,000	美金兌台幣	106.01~106.03
	<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

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)應收票據、帳款淨額及其他應收款

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
應收票據	\$ -	7,769
應收帳款	1,360,584	1,275,378
減：備抵呆帳	<u>(814)</u>	<u>(1,717)</u>
	<u>\$ 1,359,770</u>	<u>1,281,430</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：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
其他金融資產－非流動	\$ 224,609	224,609
減：備抵呆帳	<u>(224,609)</u>	<u>(224,609)</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：

	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>群組評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
105年1月1日餘額	\$ 224,609	1,717	226,326
減損損失迴轉	<u>-</u>	<u>(903)</u>	<u>(903)</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ 224,609</u>	<u>814</u>	<u>225,423</u>
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>

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

	<u>105.12.31</u>		<u>104.12.31</u>	
	<u>總 額</u>	<u>減 損</u>	<u>總 額</u>	<u>減 損</u>
逾期0~30天	\$ 333,692	-	305,855	-
逾期31~120天	17,581	814	38,124	1,717
逾期121~365天	-	-	461	-
逾期超過一年	<u>224,651</u>	<u>224,609</u>	<u>224,922</u>	<u>224,609</u>
	<u>\$ 575,924</u>	<u>225,423</u>	<u>569,362</u>	<u>226,326</u>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)存 貨

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
原料	\$ 113,425	155,231
在製品及半成品	31,495	35,990
製成品及商品	<u>186,500</u>	<u>266,659</u>
	<u><u>\$ 331,420</u></u>	<u><u>457,880</u></u>

營業成本組成明細如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
銷貨成本	\$ 17,348,673	18,506,166
提列存貨跌價損失及報廢成本等	<u>55,041</u>	<u>56,072</u>
	<u><u>\$ 17,403,714</u></u>	<u><u>18,562,238</u></u>

民國一〇五年及一〇四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。

(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>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
流動：		
定期存款	\$ 2,353,000	309,876
其他應收款	<u>53,035</u>	<u>57,951</u>
	<u><u>\$ 2,406,035</u></u>	<u><u>367,827</u></u>
非流動：		
受限制銀行存款	\$ 7,500	7,500
存出保證金	<u>3,459</u>	<u>4,513</u>
	<u><u>\$ 10,959</u></u>	<u><u>12,013</u></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>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
上市股票－友訊科技	<u><u>\$ 113,456</u></u>	<u><u>108,706</u></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(廿三)說明。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇五年及一〇四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	105年度	104年度
上漲10%	\$ <u>11,346</u>	<u>10,871</u>
下跌10%	\$ <u>(11,346)</u>	<u>(10,871)</u>

(七)以成本衡量之金融資產－非流動

本公司持有TGC, Inc.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(廿三)說明。

(八)無活絡市場之債務工具投資

	105.12.31	104.12.31
公司債－Platina Systems Corporation	\$ <u>62,340</u>	<u>77,925</u>

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，本公司得於發行滿一年時要求Platina Systems Corporation 贖回美金500千元，故於民國一〇五年四月Platina Systems Corporation 贖回投資款美金500千元(約台幣16,165千元)，其有效利率為 2.72%。

(九)採用權益法之長期股權投資

	105.12.31	104.12.31
子公司	\$ 4,011,930	3,094,376
關聯企業	-	76,965
集團內未實現銷貨損益(順流交易)	(24,179)	(18,001)
集團內未實現財產出售損益(順流交易)	<u>(1,644)</u>	<u>(3,387)</u>
	<u>\$ 3,986,107</u>	<u>3,149,953</u>

1.子公司

請參閱民國一〇五年度合併財務報告。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 關聯企業

本公司採權益法之關聯企業屬個別不重大者，財務資訊如下，該等財務資訊係本公司之個體財務報告中所包含之金額：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
<u>投資關聯企業</u>		
個別不重大關聯企業之權益期末帳面金額	\$ <u>-</u>	<u>76,965</u>

本公司於民國一〇五年六月處分Delta Mobile Software, Inc.之30.44%股權，處分價款為192,026千元，其扣除必要成本後之處分利益為113,961千元，已包含於綜合損益表之其他利益及損失下，請詳附註六(廿三)。

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
屬於本公司之份額		
繼續營業單位本年度淨損	\$ -	(24,000)
停業單位利益(損失)	-	-
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	\$ <u>-</u>	<u>(24,000)</u>

3. 本公司民國一〇五年度及一〇四年度所享有子公司及關聯企業損益之份額彙總如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
子公司	\$ 190,549	(254,505)
關聯企業	-	(24,000)
	\$ <u>190,549</u>	<u>(278,505)</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、折舊及減損損失變動明細如下：

	<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105年1月1日餘額	\$ 786,114	325,970	126,794	1,238,878
增 添	330	17,284	10,653	28,267
處 分	<u>(6,685)</u>	<u>(71,422)</u>	<u>(26,950)</u>	<u>(105,057)</u>
民國105年12月31日餘額	\$ <u>779,759</u>	<u>271,832</u>	<u>110,497</u>	<u>1,162,088</u>
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	<u>(3,734)</u>	<u>(41,785)</u>	<u>(22,498)</u>	<u>(68,017)</u>
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>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	房屋及建築	機器設備	辦公、運輸 及其他設備	總計
折舊及減損損失：				
民國105年1月1日餘額	\$ 218,698	184,233	66,390	469,321
本期折舊	24,760	57,868	27,418	110,046
處分	(6,685)	(60,308)	(24,056)	(91,049)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 236,773</u>	<u>181,793</u>	<u>69,752</u>	<u>488,318</u>
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>
帳面價值：				
民國105年12月31日	<u>\$ 542,986</u>	<u>90,039</u>	<u>40,745</u>	<u>673,770</u>
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104年1月1日	<u>\$ 572,003</u>	<u>143,724</u>	<u>54,416</u>	<u>770,143</u>

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

(十一)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105年1月1日餘額	\$ 134,883	496,878	631,761
增添	-	38,140	38,140
除列	-	(198,503)	(198,503)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 134,883</u>	<u>336,515</u>	<u>471,398</u>
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>
攤銷及減損損失：			
民國105年1月1日餘額	\$ -	416,738	416,738
本期攤銷	-	65,620	65,620
除列	-	(198,503)	(198,503)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>283,855</u>	<u>283,855</u>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	軟體應用		總計
	商譽	及其他	
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	\$ -	416,738	416,738
帳面價值：			
民國105年12月31日餘額	\$ 134,883	52,660	187,543
民國104年12月31日餘額	\$ 134,883	80,140	215,023
民國104年1月1日	\$ 134,883	69,003	203,886

1. 認列之攤銷

民國一〇五年度及一〇四年度無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	105年度	104年度
營業成本	\$ 2,274	3,056
營業費用	63,346	58,616
合計	\$ 65,620	61,672

2. 商譽之減損測試

為減損測試之目的，商譽之整體帳面金額已分攤至現金產生單位IP Camera。

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日IP Camera現金產生單位依據使用價值決定之可回收金額。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日該單位之可回收金額高於其帳面金額，故評估無減損損失之情事。

估計使用價值所使用之關鍵假設如下：

	105.12.31	104.12.31
折現率	8.42 %	8.88 %
成長率	(3.00)%	5.00 %

折現率係以與現金流量相同幣別之十年期政府公債利率為基礎所衡量之稅前比率，並調整風險溢價以反映一般投資於權益之增額風險及現金產生單位特定之系統性風險。

現金流量推估係以管理階層核定之五年期財務預算為基礎。

3. 擔保

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)短期借款

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
未動支借款額度	\$ <u>2,460,750</u>	<u>2,432,650</u>

(十三)長期借款

	<u>104.12.31</u>		
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期日</u>
無擔保銀行借款	TWD	1.80%	108.1.15
			\$ <u>300,000</u>
未動支借款額度			\$ <u>600,000</u>

本公司與兆豐國際商業銀行之融資借款300,000千元，已於民國一〇五年十月提前還款。截至民國一〇五年十二月三十一日未動支款額度為600,000千元。

有關本公司利率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(廿七)。

(十四)負債準備

	<u>保 固</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 210,734
當期新增之負債準備	235,092
當期使用之負債準備	<u>(220,878)</u>
民國105年12月31日餘額	\$ <u>224,948</u>
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	<u>(291,603)</u>
民國104年12月31日餘額	\$ <u>210,734</u>

民國一〇五年度及一〇四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。

(十五)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。

民國一〇五年度及一〇四年度營業租賃列報於損益之費用分別為18,158千元及18,365千元。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)員工福利

1.確定福利計畫

本公司已認列確定福利義務負債之組成如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 456,003	509,565
計畫資產之公允價值	(62,322)	(120,735)
淨確定福利負債	<u>\$ 393,681</u>	<u>388,830</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

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

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計62,322千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 509,565	540,887
計畫已支付之福利	(60,573)	(61,256)
當期服務成本及利息	12,659	14,953
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)	(39,195)	5,038
— 因財務假設變動所產生之精算損失	33,547	9,943
12月31日確定福利義務	<u>\$ 456,003</u>	<u>509,565</u>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利計畫資產現值之變動如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 120,735	175,929
計畫已支付之福利	(60,573)	(61,256)
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)	(1,592)	1,039
已提撥至計畫之金額	1,500	1,500
計畫資產預期報酬	<u>2,252</u>	<u>3,523</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 62,322</u>	<u>120,735</u>

(4) 認列為損益之費用

本公司民國一〇五年度及一〇四年度認列為損益之費用如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
當期服務成本	\$ 3,131	4,146
淨確定福利負債之淨利息	9,528	10,807
計畫資產預期報酬	<u>(2,252)</u>	<u>(3,523)</u>
	<u>\$ 10,407</u>	<u>11,430</u>
營業成本	\$ 2,577	6,243
推銷費用	1,536	1,103
管理費用	1,144	645
研究發展費用	<u>5,150</u>	<u>3,439</u>
	<u>\$ 10,407</u>	<u>11,430</u>
計畫資產實際報酬	<u>\$ 660</u>	<u>4,562</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

本公司民國一〇五年度及一〇四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>105年度</u>	<u>104年度</u>
1月1日累積餘額	\$ (11,876)	(25,818)
本期認列	<u>(4,056)</u>	<u>13,942</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ (15,932)</u>	<u>(11,876)</u>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(6)精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
折現率	1.375%	1.875%
未來薪資增加	3.00%	3.00%

本公司預計於民國一〇五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。

(7)敏感度分析

民國一〇五年及一〇四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：

	<u>確定福利義務現值(利益)損失</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
<u>105.12.31</u>		
折現率	\$ <u>(17,160)</u>	<u>17,961</u>
未來薪資增加率	\$ <u>17,404</u>	<u>(16,719)</u>
<u>104.12.31</u>		
折現率	\$ <u>(19,658)</u>	<u>20,599</u>
未來薪資增加率	\$ <u>20,027</u>	<u>(19,258)</u>

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。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為58,610千元及62,906千元。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之所得稅費用明細如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
當期所得稅費用(利益)		
當期產生	\$ 101,299	41,433
調整前期之當期所得稅	<u>6,340</u>	<u>(940)</u>
	<u>107,639</u>	<u>40,493</u>
遞延所得稅利益		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(15,389)</u>	<u>(2)</u>
所得稅費用	<u>\$ 92,250</u>	<u>40,491</u>

本公司民國一〇五年度及一〇四年度認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ (59,837)</u>	<u>(19,609)</u>

本公司所得稅費用與稅前淨利(損)之關係調節如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
稅前淨利(損)	\$ 700,289	(299,617)
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	119,049	(50,935)
永久性差異調整	34,000	55,907
租稅獎勵	(42,293)	(17,349)
未認列暫時性差異之變動	(26,248)	48,132
其他	<u>7,742</u>	<u>4,736</u>
	<u>\$ 92,250</u>	<u>40,491</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>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 358,250</u>	<u>384,498</u>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇五年度及一〇四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>104.1.1</u>	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	<u>104.12.31</u>	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	<u>105.12.31</u>
備抵存貨跌價損失	\$ 10,852	(3,028)	-	7,824	2,827	-	10,651
維修成本準備	23,975	(92)	-	23,883	1,782	-	25,665
國外營運機構財務報表 換算之兌換損失	-	-	-	-	-	13,993	13,993
其他	29,205	(21,743)	-	7,462	2,253	-	9,715
	<u>\$ 64,032</u>	<u>(24,863)</u>	<u>-</u>	<u>39,169</u>	<u>6,862</u>	<u>13,993</u>	<u>60,024</u>

遞延所得稅負債：

	<u>104.1.1</u>	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	<u>104.12.31</u>	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	<u>105.12.31</u>
採權益法之長期股權投 資	\$ (20,002)	(434)	-	(20,436)	(2,540)	-	(22,976)
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	(65,453)	-	19,609	(45,844)	-	45,844	-
其他	(41,433)	25,299	-	(16,134)	11,067	-	(5,067)
	<u>\$ (149,818)</u>	<u>24,865</u>	<u>19,609</u>	<u>(105,344)</u>	<u>8,527</u>	<u>45,844</u>	<u>(50,973)</u>

3.截至民國一〇五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一〇三年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 1,284,276</u>	<u>826,483</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 217,621</u>	<u>210,414</u>

	<u>105年度 (預計)</u>	<u>104年度 (實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>20.82%</u>	<u>26.23%</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。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)資本及其他權益

本公司民國一〇五年度及一〇四年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	<u>普 通 股</u>	
	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
1月1日期初餘額	434,259	483,137
買回庫藏股	-	(603)
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>434,259</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。

1. 普通股發行

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，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4,344,697千元及4,429,144千元。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 2,129,454	2,170,844
長期股權投資按權益法認列資本公積	29	29
其他	14,964	14,964
	<u>\$ 2,144,447</u>	<u>2,185,837</u>

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。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- (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) 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。

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。

(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，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) 盈餘分配

本公司於民國一〇五年六月十七日及一〇四年六月十八日經股東常會決議分派民國一〇四年度及一〇三年度之盈餘，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
分派予普通股業主之股利：		
現金(每股股利分別為0.5元及1.2元)	\$ <u>217,130</u>	<u>579,293</u>

上述民國一〇四年度及一〇三年度盈餘實際配發情形與本公司董事會決議內容並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

4. 庫藏股票

本公司依證券交易法第28條之2第1項第1款及本公司第七次買回股份轉讓員工辦法規定，於民國一〇二年五月八日至七月五日期間共買回股份9,383千股，後於民國一〇四年辦理現金減資，買回股份變更為8,445千股，依規定應自買回股份之日起三年內轉讓予員工，逾期未轉讓部分，已於民國一〇五年七月五日註銷庫藏股，業已於民國一〇五年七月二十二日辦妥法定登記程序。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

單位：千股

105年度				
收回原因	期初股數	本期增加	本期註銷	期末股數
轉讓予員工	<u>8,655</u>	<u>-</u>	<u>8,445</u>	<u>210</u>
104年度				
收回原因	期初股數	本期增加	本期註銷	期末股數
轉讓予員工	9,383	210	938	8,655
維護公司信用與 股東權益	<u>4,607</u>	<u>393</u>	<u>5,000</u>	<u>-</u>
合 計	<u>13,990</u>	<u>603</u>	<u>5,938</u>	<u>8,655</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105年1月1日	\$ 39,533	5,066
外幣換算差異(稅後淨額)	(292,147)	-
備供出售金融資產未實現損益	-	<u>4,750</u>
民國105年12月31日餘額	<u>\$ (252,614)</u>	<u>9,816</u>
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	-	<u>328,866</u>
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 39,533</u>	<u>5,066</u>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
歸屬於本公司之本期淨利(損)	\$ <u>608,039</u>	<u>(340,108)</u>
普通股加權平均流通在外股數		
期初流通在外普通股	434,259	483,137
庫藏股之影響	-	(411)
現金減資之影響	-	(20,114)
普通股加權平均流通在外股數	<u>434,259</u>	<u>462,612</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.40</u>	<u>(0.74)</u>

2.稀釋每股盈餘

	<u>105年度</u>
歸屬於本公司之本期淨利(基本與稀釋相同)	\$ <u>608,039</u>
普通股加權平均流通在外股數	\$ 434,259
得採股票發行之員工酬勞之影響	<u>6,624</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>\$ 440,883</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 1.38</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。

(二十)收入

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之收入明細如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
商品銷售及勞務收入	\$ <u>19,874,932</u>	<u>21,021,202</u>

(廿一)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，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。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年度員工酬勞提列金額129,833千元，董事酬勞提列金額為7,842千元，係依本公司該期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂定之員工與董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報該段期間之營業成本或營業費用。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一〇五年度個體財務報告估列金額並無差異。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

明泰科技公司民國一〇四年度為淨損，故母須估列員工及董事酬勞，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿二)其他收入

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之其他收入明細如下：

	105年度	104年度
利息收入	\$ 16,808	20,023
資金貸與利息收入	14,552	14,712
股利收入	3,166	-
其他收入	14,540	10,618
	\$ 49,066	45,353

(廿三)其他利益及損失

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之其他利益及損失明細如下：

	105年度	104年度
金融資產評價損益淨額	\$ 84,533	(101,367)
備供出售金融資產減損損失	-	(328,866)
外幣兌換損益淨額	(110,281)	179,739
處分以成本衡量之金融資產損失	-	(2,050)
處分不動產、廠房及設備損益	2,003	1,902
採用權益法之長期股權投資清算損失	(4)	(6,123)
處分採用權益法之長期股權投資之淨利益	113,961	-
其他損失淨額	(1,101)	-
	\$ 89,111	(256,765)

(廿四)財務成本

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之財務成本明細如下：

	105年度	104年度
借款等利息費用	\$ 3,987	2,732

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(廿五)其他綜合損益組成部分之重分類調整

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

	105年度	104年度
備供出售金融資產		
當年度產生之公允價值淨變動數	\$ 4,750	(78,251)
公允價值淨變動數重分類至損益	-	328,866
	\$ 4,750	250,615

(廿六)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。

(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。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日本公司應收帳款餘額中分別有56%及62%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
105年12月31日						
非衍生金融負債						
應付帳款	\$ 444,444	(444,444)	(444,444)	-	-	-
應付帳款－關係人	1,882,410	(1,882,410)	(1,882,410)	-	-	-
其他應付款－關係人	193,666	(193,666)	(193,666)	-	-	-
應付費用	240,030	(240,030)	(240,030)	-	-	-
衍生金融負債						
遠期外匯合約：						
流出	6,828	(1,548,000)	(1,548,000)	-	-	-
流入	(322)	1,512,780	1,512,780	-	-	-
換匯換利合約：						
流出	3,858	(193,851)	(193,851)	-	-	-
流入	-	191,052	191,052	-	-	-
外匯選擇權合約：						
流出	7,501	(806,250)	(806,250)	-	-	-
流入	(843)	799,830	799,830	-	-	-
	\$ 2,777,572	(2,804,989)	(2,804,989)	-	-	-

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

104年12月31日	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
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)	-	-	-
應付款項－關係人	1,433,965	(1,433,965)	(1,433,965)	-	-	-
其他應付款項－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	-	-	-
	<u>\$ 2,479,825</u>	<u>(2,488,732)</u>	<u>(2,172,414)</u>	<u>(2,722)</u>	<u>(5,415)</u>	<u>(308,181)</u>

除民國一〇四年十二月三十一日之無擔保銀行借款提前償還外，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：

	105.12.31			104.12.31		
	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	\$ 127,238	32.25	4,103,426	190,497	32.81	6,250,207
人民幣	28,327	4.6190	130,841	64,562	4.9980	322,681
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	19,000	32.25	註	15,000	32.81	註
<u>採權益法長期</u>						
<u>股權投資</u>						
美金	122,820	32.25	3,960,945	95,157	32.81	3,122,101

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	105.12.31			104.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	72,706	32.25	2,344,769	52,716	32.81	1,729,612
人民幣	14,637	4.6190	67,608	12,392	4.9980	61,935
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	60,000	32.25	註	134,000	32.81	註

註：係持有遠期外匯合約、外匯選擇權及換匯換利合約以年度之公允價值評價，相關資訊請詳附註六(二)。

(2) 敏感性分析

本公司貨幣性項目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。於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年度及一〇四年度之稅前淨利將分別增加或減少91,095千元及238,732千元。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，民國一〇五年度及一〇四年度外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為淨(損)益(110,281)千元及179,739千元。

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，本公司民國一〇五年度及一〇四年度之稅前淨利(損)將減少或增加8,304千元及3,936千元，主因係本公司之現金及約當現金、其他金融資產—流動及銀行借款之變動利率。

5. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及備供出售金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類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：

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	104.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
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	-	-	-	-
其他應收款－關係人	1,346,036	-	-	-	-
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	<u>\$ 7,313,590</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
重覆性之基礎按公允價值衡量之金融負債					
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ <u>24,317</u>	<u>-</u>	<u>24,317</u>	<u>-</u>	<u>24,317</u>
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	<u>\$ 2,173,697</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

非重覆性公允價值衡量係指於特定情況下之公允價值衡量。本公司無以非重覆性基礎按公允價值衡量之金融資產及負債。

(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。

民國一〇五年及一〇四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)

(廿七)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。本公司之審計委員會監督管理人員如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司審計委員會扮演監督角色。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。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(1) 匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、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。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。

(廿八) 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權益總額計算。

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。權益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）。

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
負債總額	\$ 4,068,366	3,721,856
減：現金及約當現金	<u>(968,438)</u>	<u>(1,564,334)</u>
淨負債	<u>\$ 3,099,928</u>	<u>2,157,522</u>
權益總額	<u>\$ 8,518,656</u>	<u>8,411,088</u>
負債資本比率	<u>36.39%</u>	<u>25.65%</u>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇五年十二月三十一日負債資本比率增加，主要係因本公司將閒置資金投資定期存款增加。

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。

截至民國一〇五年十二月三十一日，本公司資本管理之方式並未改變。

(廿九)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一〇五年度之非現金交易投資及籌資活動為庫藏股註銷，請詳附註六(十八)。民國一〇四年度無非現金交易投資及籌資活動。

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%)	
		105.12.31	104.12.31
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 %
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 %
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 %

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

子公司名稱	設立地	業主權益(持股%)	
		105.12.31	104.12.31
常熟明振技術服務有限公司(常熟明振) (註3)	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) (註4)	廣東省深圳市	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，本公司已於民國一〇五年六月一日完成相關法定解散清算程序。

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，截至民國一〇五年十二月三十一日止，相關法定程序仍在進行中。

註3：常熟明振於民國一〇五年一月十二日召開股東臨時會決議解散清算，本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，截至民國一〇五年十二月三十一日止，相關法定程序仍在進行中。

註4：深圳九四三熙貿易於民國一〇五年十月二十六日召開董事會決議解散清算，且於民國一〇六年二月十日完成法定解散清算程序。

(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：

	105年度	104年度
對本公司具重大影響力者	\$ 5,241,781	6,490,537
子公司	5,314,103	5,538,989
關聯企業	4,390	8,106
	<u>\$ 10,560,274</u>	<u>12,037,632</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。

本公司民國一〇五年度及一〇四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。

截至民國一〇五年及一〇四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6,178千元及11,483千元。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 進貨

本公司向關係人進貨金額如下：

子公司	105年度	104年度
	<u>\$ 15,585,602</u>	<u>17,136,122</u>

本公司向關係人進貨付款條件為30~90天，與一般廠商付款條件及進貨價格並無重大差異。

本公司透過Global代明泰常熟採購原料，待明泰常熟生產後，再由本公司向明泰常熟購回成品，並轉銷售予本公司之客戶。本公司民國一〇五年度及一〇四年度以成本計價方式透過Global代明泰常熟採購金額分別計1,068,744千元及1,624,291千元，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。民國一〇五年度及一〇四年度本公司透過Universal銷售代採購原料予東莞明冠，係以成本計價，金額分別計32,931千元及95,080千元。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	105.12.31	104.12.31
應收關係人款	對本公司具重大影響力者	\$ 1,317,285	1,578,995
應收關係人款	子公司	915,903	1,082,016
應收關係人款	關聯企業	-	3,014
		<u>\$ 2,233,188</u>	<u>2,664,025</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	105.12.31	104.12.31
應付關係人款	子公司	<u>\$ 1,882,410</u>	<u>1,433,965</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：

子公司	105年度	104年度
	<u>\$ 17,180</u>	<u>16,854</u>

帳列項目	關係人類別	105.12.31	104.12.31
其他應付款	子公司	<u>\$ 3,999</u>	<u>4,368</u>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

		<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
對本公司具重大影響力者		\$ 24,598	27,748
子公司		<u>415,788</u>	<u>515,169</u>
		<u>\$ 440,386</u>	<u>542,917</u>
<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
其他應付款	對本公司具重大影響力者	\$ 7,010	6,123
其他應付款	子公司	<u>74,559</u>	<u>117,803</u>
		<u>\$ 81,569</u>	<u>123,926</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：

		<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
對本公司具重大影響力者		\$ -	<u>23,241</u>
<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
其他應付款	對本公司具重大影響力者	\$ -	<u>2,472</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：

		<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
子公司		\$ <u>9,922</u>	<u>-</u>
<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
其他應收款	子公司	\$ -	<u>-</u>

民國一〇五年度及一〇四年度已實現利益分別約為1,743千元及1,829千元。截至民國一〇五年及一〇四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1,644千元及3,387千元。

8. 向關係人放款

本公司因子公司營運需要而借出款項，截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，期末餘額分別為115,475千元(人民幣25,000千元)及1,345,210千元(美金41,000千元)，帳列其他應收款項－關係人項下。

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，期末應收利息分別為1,699千元及826千元，帳列其他應收款項－關係人項下。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，期末餘額分別為107,715千元(美金3,340千元)及12,468千元(美金380千元)，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：

	單位：千元	
	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
子公司(註)	USD <u> -</u>	USD <u> 19,000</u>

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

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司因與關係人間相互墊付款項而尚未結清之其他應付款項－關係人彙列如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
子公司	\$ <u> 383</u>	<u> 233</u>

12.其他

本公司於民國一〇五年六月將Delta Mobile Software, Inc. 30.44%股權買回予Delta Mobile Software, Inc.，處分價款為192,026千元，其扣除必要成本後之處分利益為113,961千元，帳列其他利益及損失項下，請詳附註六(廿三)，上述款項已於民國一〇五年第二季全數收款。

(四)主要管理階層人員薪酬

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
短期員工福利	\$ 24,123	34,552
退職後福利	<u> 120</u>	<u> 281</u>
	<u>\$ 24,243</u>	<u>34,833</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>105.12.31</u>	<u>104.12.31</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>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)截至民國一〇五年及一〇四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4,142,560千元及4,596,320千元。
- (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。

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	105年度			104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	327,440	1,090,749	1,418,189	307,319	1,023,006	1,330,325
勞健保費用	25,194	75,770	100,964	27,897	83,676	111,573
退休金費用	15,872	53,145	69,017	20,515	53,821	74,336
其他員工福利費用	15,346	44,830	60,176	16,021	63,263	79,284
折舊費用	24,472	85,574	110,046	22,655	86,269	108,924
攤銷費用	2,274	63,346	65,620	3,056	58,616	61,672

本公司民國一〇五年度及一〇四年度平均員工人數分別為1,395人及1,513人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸 與 對 象	往來 科目	是否 為關 係人	本 期 最高餘額	期未餘額	實際 物支餘額	利 率 區 間	資金貸 與性質	業務往來 金額	有無相 應資金 必要之 原因	提列備抵 損失金額	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	本公司	Alpha Investment	其他應 收款項- 關係人	是	33,460 (USD1,000 千元)	-	-	1.15%- 3%	2	-	營業週轉	-	-	-	-	-
0	本公司	東莞明瑞	同上	是	133,840 (USD4,000 千元)	-	-	1.15%- 3%	2	-	營業週轉	-	-	-	-	-
0	本公司	明泰常熟	同上	是	2,013,435 (USD61,000 千元)	123,896 (USD3,842 千元)	123,896 (USD3,842 千元)	1.15%- 3%	1	進貨 10,614,462	-	-	-	-	3,407,462 (1E5)	3,407,462 (1E5)
1	Alpha HK	明泰常熟	同上	是	1,048,125 (USD32,500 千元)	1,048,125 (USD32,500 千元)	1,048,125 (USD32,500 千元)	0%	2	-	營業週轉	-	-	-	6,889,716 (1E4)	6,889,716 (1E4)

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際利息	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列備抵	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		
2	東莞明瑞	明泰常熱	同上	是	92,380 (RMB20,000千元)	92,380 (RMB20,000千元)	4.35%	2	-	營業週轉	-	-	-	960,318 (註4)	960,318 (註4)
3	明瑞電子	明泰常熱	同上	是	92,380 (RMB20,000千元)	92,380 (RMB20,000千元)	4.35%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,540,377 (註4)	1,540,377 (註4)
4	D-Link Asia	本公司	同上	是	114,135 (USD3,500千元)	112,875 (USD3,500千元)	0%-3%	2	-	營業週轉	-	-	-	5,362,119 (註4)	5,362,119 (註4)
4	D-Link Asia	明泰常熱	同上	是	83,650 (USD2,500千元)	-	1.15%-3%	2	-	營業週轉	-	-	-	-	-

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、東莞明瑞、明瑞電子及D-Link Asia與最終母公司直接或間接持有表決權股份百分之十之國外公司間，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	本期最高背書保證總額	期末背書保證總額	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	2,555,597	133,840 (USD4,000千元)	-	-	-	- %	4,259,328	Y	N	Y
0	本公司	明泰常熱	Alpha HK之子公司	2,555,597	334,600 (USD10,000千元)	-	-	-	- %	4,259,328	3	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、關聯企業及合資權益部分)：

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	
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值
本公司	友訊科技股票	對本公司採權益法之投資公司	備供出售金融資產-非流動	10,554	113,456	1.62	113,456
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	-	62,340	-	62,340

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

買、賣之公司	有價證券種類及券名	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額(註)
本公司	Alpha HK	長期股權投資	Alpha HK	關係人	527,411	1,334,609	253,500	1,048,775	-	-	-	-	780,911	2,296,572

註：係包含本期依長期股權投資認列之投資損益、累積換算調整數等金額。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	票價			
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)	(4,705,144)	(24)%	90天	-	註	1,096,213	31%	
本公司	Alpha USA	本公司之子公司	(銷貨)	(5,280,099)	(27)%	120天	-	註	683,675	19%	
本公司	友訊科技	對本公司採權益法之投資公司	(銷貨)	(531,183)	(3)%	90天	-	註	221,072	6%	
本公司	Universal	間接持有之子公司	進貨	4,965,079	27%	90天	-	註	(362,160)	(16)%	
本公司	明泰常熟	間接持有之子公司	進貨	10,614,462	58%	90天	-	註	(1,517,564)	(65)%	
Global	明泰常熟	子公司對子公司	(銷貨)	(8,641,401)	(100)%	120天	-		1,471,871	100%	
Universal	東莞明冠	子公司對子公司	進貨	4,965,079	54%	90天	-		(919,851)	(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：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註)	提列備抵呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	D-Link International	友訊科技及其子公司共同持有之子公司	1,096,213	3.77	159,510	-	580,219	-	
本公司	Alpha USA	本公司之子公司	683,675	7.32	-	-	668,118	-	
本公司	友訊科技	對本公司採權益法之投資公司	221,072	2.98	18,212	-	133,592	-	
本公司	Global	本公司之子公司	225,479	4.08	8,198	-	190,140	-	
Universal	本公司	子公司對母公司	362,160	11.00	997	-	1,022,978	-	
明泰常熟	本公司	子公司對母公司	1,517,564	8.99	37,103	-	1,822,125	-	
東莞明冠	Universal	子公司對子公司	919,851	5.01	548,547	-	1,022,978	-	
Global	明泰常熟	子公司對子公司	1,471,871	5.99	45,873	-	1,645,035	-	

註：係截至民國一〇六年三月十三日之收回情形。

9. 從事衍生工具交易：無。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五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	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	去年同期	股數	比率	帳面金額			
本公司	Alpha Holdings	Cayman Islands	控股公司	1,730,289	1,730,289	54,377	100.00%	1,371,369	151,964	151,098	
本公司	Alpha Solutions	Japan	網路設備進出口買賣及技術支援服務	5,543	5,543	1	100.00%	36,085	3,821	3,821	
本公司	Alpha USA	CA USA	明泰科技公司在美國地區製造、行銷及採購服務	51,092	51,092	1,500	100.00%	121,753	9,454	9,454	
本公司	網磁科技	新竹縣	用電設備檢測維護業等	-	1,000	-	-	-	(2)	(2)	
本公司	Alpha HK	香港	控股公司	3,143,628	2,094,853	780,911	100.00%	2,285,503	69,084	58,015	
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%	182,320	(252)	(252)	
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%	14,900	(689)	(689)	
本公司	Global	Samoa	電子產品進出口買賣	-	-	1,000	100.00%	-	(30,896)	(30,896)	
Alpha Holdings	D-Link Asia	Singapore	對各種生產事業之投資	1,155,509 註2	1,155,509	59,989	100.00%	1,787,373	40,577	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%	320,626	61,479	註1	
Alpha Holdings	Universal	Samoa	電子產品進出口買賣	-	-	1,000	100.00%	(1,234,638)	11,238	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31,196千元。

註4：已於民國一〇五年六月一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	35,850	100.00%	35,850	513,459	-
東莞明冠	網路產品生產及銷售	787,496	註1	741,084	-	-	741,084	45,798	100.00%	45,798	1,576,082	-
東莞明瑞	網路產品生產及銷售	307,326	註1	307,326	-	-	307,326	61,200	100.00%	61,200	320,106	-
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	25,084	100.00%	25,084	1,201,589	-
常熟明振	提供售後支援服務	179,782	註1	164,622	-	-	164,622	(34,419)	100.00%	(34,419)	21,053	-

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	本期認 列投資 損益(註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
				匯出	收回	匯出	收回						
深圳九四三 熙貿易	網路產品 銷售	4,929	註8	-	-	-	-	-	(2,250)	100.00%	(2,250)	4	-

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：本公司已於民國一〇五年六月六日取得經濟部經授工字第10520413750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：

本公司民國一〇五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

請詳民國一〇五年度合併財務報告。

明泰科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇五年十二月三十一日

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:7,550元、USD:3,705元、 JPY:173,000元、GBP:555元、EUR:4,400元、 RMB:70,060元	\$ 794
銀行存款	支票及活期存款(註) TWD:339,019,955元、EUR:103.28元、 USD:22,353.01元、HKD:34.97元、 JPY:80,502元、RMB:5,331.65元	339,791
銀行存款	定期存款	308,798
約當現金	附買回債券	<u>319,055</u>
	合 計	<u>\$ 968,438</u>

註：資產負債表日兌換率如下：

美金：32.25	港幣：4.162	人民幣：4.619	日圓：0.2758
歐元：33.91	英鎊：39.61		

**透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債一流
動明細表**

「透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債」一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

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>
E公司	\$ 71,334
F公司	195,632
H公司	194,150
P公司	115,768
Q公司	126,963
其他(個別金額均在本科目餘額5%以下)	<u>656,737</u>
	1,360,584
減：備抵呆帳	<u>(814)</u>
合 計	<u>\$ 1,359,770</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

民國一〇五年十二月三十一日

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	\$ 193,892		存貨淨變現價值之依據
減：備抵損失	<u>(7,392)</u>		請詳個體財務報告附註
小 計	<u>186,500</u>	216,854	四(七)之說明。
在製品及半成品	41,649		
減：備抵損失	<u>(10,154)</u>		
小 計	<u>31,495</u>	31,615	
原料	221,183		
減：備抵損失	<u>(107,758)</u>		
小 計	<u>113,425</u>	<u>113,040</u>	
	<u>\$ 331,420</u>	<u>361,509</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

民國一〇五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		本期增加(減少)		投 資 (損)益	本期沖減 應收關係 人款項	累積換算 調整數	股 數	期 末 持 股 比 例 %	市價或股權淨值		提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	金 額	股 數	金 額						單 價	總 價	
子 公 司：												
Alpha Holdings	54,377	\$ 1,411,165	-	-	151,098	-	(190,894)	54,377	100.00	-	1,371,369	無
Alpha Solutions	1	32,375	-	-	3,821	-	(111)	1	100.00	-	36,085	無
Alpha USA	1,500	113,617	-	-	9,454	-	(1,318)	1,500	100.00	-	121,753	無
網磁科技	100	984	(100)	(982)	(2)	-	-	-	-	-	-	無
Alpha HK	527,411	1,334,609	253,500	1,048,775	58,015	-	(155,896)	780,911	100.00	-	2,285,503	無
ATS	8,100	185,739	-	-	(252)	-	(3,167)	8,100	100.00	-	182,320	無
Alpha NL	500	15,887	-	-	(689)	-	(298)	500	100.00	-	14,900	無
Global	1,000	-	-	-	(30,896)	31,196	(300)	1,000	100.00	-	-	無
		3,094,376		1,047,793	190,549	31,196	(351,984)				4,011,930	
關聯企業：												
DMS	299	76,965	(299)	(76,965)	-	-	-	-	-	-	-	無
聯屬公司間未實現銷 貨毛利(順流交易)	-	(18,001)	-	(6,178)	-	-	-	-	-	-	(24,179)	
聯屬公司間未實現財 產出售毛利(順流交易)	-	(3,387)	-	1,743	-	-	-	-	-	-	(1,644)	
		\$ 3,149,953		966,393	190,549	31,196	(351,984)				3,986,107	

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

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元
股數單位：千股

名稱	期 初		本期增加		本期減少		金融商 品未實現 評價損益	期 末		提供擔保 或質 押情形
	股數	帳面價值	股數	金額	股數	金額		股數	帳面價值	
友訊科技股票	10,554	\$ 108,706	-	-	-	-	4,750	10,554	113,456	無

明泰科技股份有限公司
不動產、廠房及設備變動明細表
民國一〇五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

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>廠 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>
丁公司	\$ 71,396
己公司	78,441
庚公司	31,842
其他(個別金額均在本科目餘額5%以下)	<u>262,765</u>
	<u>\$ 444,444</u>

明泰科技股份有限公司

應付費用明細表

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
研究費用	\$ 28,328
職工福利金	17,365
勞健保	28,289
軟體修繕費	15,475
其他(個別金額均在本科目餘額5%以下)	<u>150,573</u>
	<u>\$ 240,030</u>

其他流動負債明細表

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
預收貨款	\$ 106,928
代扣款項	6,629
其他(個別金額均在本科目餘額5%以下)	<u>14,325</u>
	<u>\$ 127,882</u>

明泰科技股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇五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	1,453,598	\$ 10,748,122
無線網路產品	8,467,661	5,275,076
數位多媒體網路產品	2,763,143	3,261,986
其他網路相關產品		<u>589,748</u>
營業收入淨額		<u>\$ 19,874,932</u>

明泰科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇五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	\$ 232,833
加：本期進料	2,118,626
盤盈	301
減：出售原料成本	1,591,713
部門領用轉列各項費用	6,305
原料報廢	23,685
期末原料	<u>221,183</u>
本期原料耗用	508,874
直接人工	45,978
製造費用	<u>641,863</u>
製造成本	1,196,715
加：期初在製品及半成品	42,763
本期購入	15,330
盤盈	36
減：期末在製品及半成品	41,649
出售半成品成本	2,786
部門領用轉列各項費用	22,927
報廢	6,770
在製品及半成品成本	1,180,712
加：期初製成品	284,163
本期購入	16,121,418
減：期末製成品	193,892
部門領用轉列各項費用	1,644,729
報廢	<u>1,498</u>
製成品銷貨成本	15,746,174
加：出售原料及半成品成本	1,594,499
存貨報廢損失	31,953
存貨跌價損失	23,425
其他	8,000
減：存貨盤盈	<u>337</u>
銷貨成本	<u><u>\$ 17,403,714</u></u>

明泰科技股份有限公司

推銷費用明細表

民國一〇五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	\$ 208,617
外 銷 費 用	55,291
樣 品 費	25,015
其 他 費 用(個別金額均在本科目餘額5%以下)	<u>90,507</u>
	<u><u>\$ 379,430</u></u>

管理費用明細表

項 目	金 額
薪 資 支 出	\$ 171,658
各 項 攤 銷	32,268
勞 務 費	22,439
折 舊 費 用	17,089
其 他 費 用(個別金額均在本科目餘額5%以下)	<u>78,349</u>
	<u><u>\$ 321,803</u></u>

明泰科技股份有限公司

研究發展費用明細表

民國一〇五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	\$ 702,839
研究測試費	423,495
其他費用(個別金額均在本科目餘額5%以下)	<u>261,923</u>
	<u>\$ 1,388,257</u>

其他收入明細表

「其他收入」相關資訊請參閱附註六(廿二)。

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(廿三)。

明泰科技股份有限公司

財務成本明細表

民國一〇五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(廿四)。

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

「員工福利、折舊、折耗及攤銷費用」相關資訊請參閱附註十二。

明泰科技股份有限公司



董事長：李中旺





Striving for Partners' Success

ALPHA
Alpha Networks Inc.

Headquarters

No.8 Li-shing 7th Rd., Science-based
Industrial Park, Hsinchu, Taiwan, R.O.C.

Tel:886-3-563-6666

Fax:886-3-563-6789

<http://www.alphanetworks.com>