

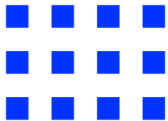
明泰科技股份有限公司

107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108年5月3日 刊印

一、公司發言人

	發言人	代理發言人
姓名	尚未派任	余惠娟
職稱	尚未派任	經理
聯絡電話	(03)5636666	(03)5636666
電子郵件信箱	尚未派任	IR@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	江蘇省常熟高新技術產業開發區銀通路6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	1551 McCarthy Blvd., Ste. 201, Milpitas, CA 95035	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、黃海寧

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	5
一、 設立日期	5
二、 公司沿革	5
參、 公司治理報告	10
一、 組織系統	10
二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支 機構主管資料	13
三、 公司治理運作情形	28
四、 會計師公費資訊	48
五、 更換會計師資訊	49
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	49
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	50
八、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二 親等以內之親屬關係之資訊	52
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	53
肆、 募資情形	54
一、 資本及股份	54
二、 公司債辦理情形	65
三、 特別股辦理情形	65
四、 海外存託憑證辦理情形	65
五、 員工認股權憑證辦理情形	65
六、 限制員工權利新股辦理情形	65
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	67
八、 資金運用計畫執行情形	67
伍、 營運概況	68

一、	業務內容	68
二、	市場及產銷概況	78
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	85
四、	環保支出資訊	85
五、	勞資關係	85
六、	重要契約	87
陸、	財務概況	88
一、	最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	88
二、	最近五年度財務分析	92
三、	最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告	96
四、	最近年度財務報告	97
五、	最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	97
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	97
柒、	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	97
一、	財務狀況	97
二、	財務績效	98
三、	現金流量	99
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響	100
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	100
六、	風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止	100
七、	其他重要事項	104
捌、	特別記載事項	105
一、	關係企業相關資料	105
二、	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	106
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	107
四、	其他必要補充說明事項	107
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	107

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

一、107 年度營業結果

(一)107 年度營業計劃實施成果

明泰科技 107 年全年度合併營收為新台幣 156.08 億元。其中來自電信行動寬頻、光纖用戶設備及車用毫米波雷達等產品營收持續成長，但公司整體營收仍因部份企業級及消費性產品線表現未如預期而呈現下滑。為了加強獲利的提升，公司將積極拓展核心業務及加速新產品開發，以及持續增進組織營運效率。2019 年是網通產業令人屏息以待的一年，多項網通技術朝更高傳輸速度升級，全球電信商也將陸續推動 5G 商轉。5G 將滲透到各行各業，發展出各種垂直應用服務及產業互聯網的應用，並帶動行動邊緣運算(MEC)崛起。相信明泰科技多年累積的研發技術底蘊，將會是成功掌握未來產業商機的基石。

(二)預算執行情形

本公司 107 年度未對外公開財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

107 年全年度合併營收為新台幣 156.08 億元，合併毛利率為 13.5%；合併稅後淨損為新台幣 8 千 8 百萬元，相當於每股虧損新台幣 0.17 元。雖然營運暫時呈現虧損，然而公司營業活動現金仍呈正流入，整體財務結構係屬穩健。

(四)研究發展狀況

公司擁有完整的網路通訊軟硬體技術，107 年度的研究發展重點如下：

1. 持續經濟部技術處 A+ 企業創新研發淬鍊計畫的「M-ECHO (Mobile-Edge Cloud Hetnet Orchestra)」，發展雲接入網無線設備 (Cloud-RAN) 系統解決方案及進行場域測試。
2. 因應邊緣運算(EC)及 5G 應用趨勢，發展電信級交換器及 5G 設備系統

整合平台。

- 3.持續開發高速傳輸速度之 100G 及 400G 資料中心交換器，並因應物聯網應用發展工業等級寬溫交換器。
- 4.高速固網寬頻網路技術方面，發展 10G-PON 光纖網路 OLT 及 ONT，以及新一代 G.fast 局端和終端產品。
- 5.完成經濟部工業局產業高值計畫的「異質感測器融合防撞警示車用電子系統開發計畫」，並參與工研院主導的「自動駕駛感知次系統產業合作夥伴計畫」，持續發展車用毫米波雷達。
- 6.導入 AI 語音與影像辨識技術，開發整合多樣無線網路傳輸技術之智慧無線開道器、感測器及網路監控攝影機。

二、本年度營業計劃概要

(一)本年度經營方針

- 1.以行動通信為核心策略，掌握 5G 發展的產業商機。
- 2.進行營運效率提升及流程優化，精實成本及增進經營管理績效。
- 3.提升生產效率，導入生產自動化及智慧製造，強化製造競爭力。
- 4.持續深耕與客戶及供應商之策略夥伴關係，積極拓展新市場。

(二)預期銷售數量及其依據

本年度公司各事業體的銷售預計狀況及規劃大致如下：

1.區域都會網路事業體

公司具備乙太網路交換器的軟硬體研發技術優勢，累積多年交換器客製化設計服務的經驗。隨著 AI 和物聯網應用進展，以及資料量增加和運算需求提升，邊緣運算的重要性也愈來愈被突顯，尤其是 5G 發展帶動行動邊緣運算(MEC)崛起與垂直市場的特性。公司已因應開發佈建於 5G 網路的電信級交換器及 5G 設備系統整合平台，能依據企業垂直應用和智慧服務需求進行客製化。另外，並因應物聯網發展趨勢，開發工業等級寬溫交換器。隨著雲端資料中心流量持續增長，公司資料中心高速交換器將從 100G 規格進展至 400G，並持續前沿技術發展。

2. 無線寬頻網路事業體

公司以行動通信為核心發展，推出 5G 路由器和小型基地台，掌握電信商部署固定無線接入(FWA)網路服務的商機。公司整合交換器、高速無線網路、物聯網感測設備、毫米波天線技術，發展雲接入網無線設備 Cloud-RAN 軟硬體與介接平台。公司並已展開企業垂直網路場域測試，提供企業專網用戶多元和彈性的智慧應用。在高速網路發展趨勢下，電信固網寬頻的銅線網路 DSL 升級至 G.fast，光纖網路 G-PON 升級至 10G-PON，無線網路也升級至 Wi-Fi 6 (802.11ax)。多項技術升級的機會，公司已與客戶緊密合作。

3. 數位多媒體網路事業體

公司深耕網路監控攝影機(IP-Cam)的設計開發，累積多年的光學技術經驗。也由於公司具有自主軟硬體開發和無線網路技術優勢，以及優化網路傳輸聲音與自主動態視訊影像調適(Adaptive Video Streaming)的技術，能因應客戶需求提供具競爭優勢的客製化產品。此外，公司將物聯網與 AI 技術融合於智慧家庭解決方案，發展智慧影像分析(IVA)技術與 AI 應用，並整合至網路監控攝影機及智慧開道器。除了持續專注於智慧家庭應用，也將發展企業安全監控解決方案。

4. 企業行動方案事業體

公司 24GHz 毫米波雷達感測產品已切入商用車和乘用車的先進駕駛輔助系統(ADAS)市場，並拓展至智慧停車應用。同時，也規劃將毫米波雷達進一步拓展至其他應用場景。車用毫米波雷達不斷朝高解析度及影像技術融合發展，公司將持續開發 77GHz、79GHz 雷達，並與廣角影像偵測融合。此外，將持續發展車用乙太網路及整合 5G 相關技術應用，以佈局車聯網的商機。

(三)本年度重要產銷政策

1. 優化供應鏈管理，降低原物料及存貨成本。
2. 提升生產效率，並規劃最適產能配置。
3. 依據公司核心發展方向，跨產品線整合提供客戶系統解決方案。

三、未來公司發展策略

為提升獲利及永續經營，本公司長期發展策略如下：

- (一)發展與客戶及供應商的長期合作夥伴關係，並開拓銷售市場。
- (二)注重營運效率，並嚴格控管製造的品質及成本，提升公司獲利能力。
- (三)投資發展前瞻技術，建立核心競爭優勢。
- (四)致力於良好的公司治理，亦善盡企業社會責任。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

在避免低階產品之價格競爭上，公司積極發展高階及整合型產品，提供客戶更具競爭優勢之產品及解決方案。在外部總體環境方面，雖然中美貿易下的國際經貿局勢有諸多不確定因素影響，網通產業仍有行動通信升級至5G的力量驅動。5G帶動一切產業的數位轉型，將使網通產業面臨新一波的變革，也帶來新技術與新應用的商機。

再次感謝各位股東對公司長期的信任與鼓勵。明泰科技的經營團隊暨全體員工將更努力提升經營實績，以增進股東權益。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。

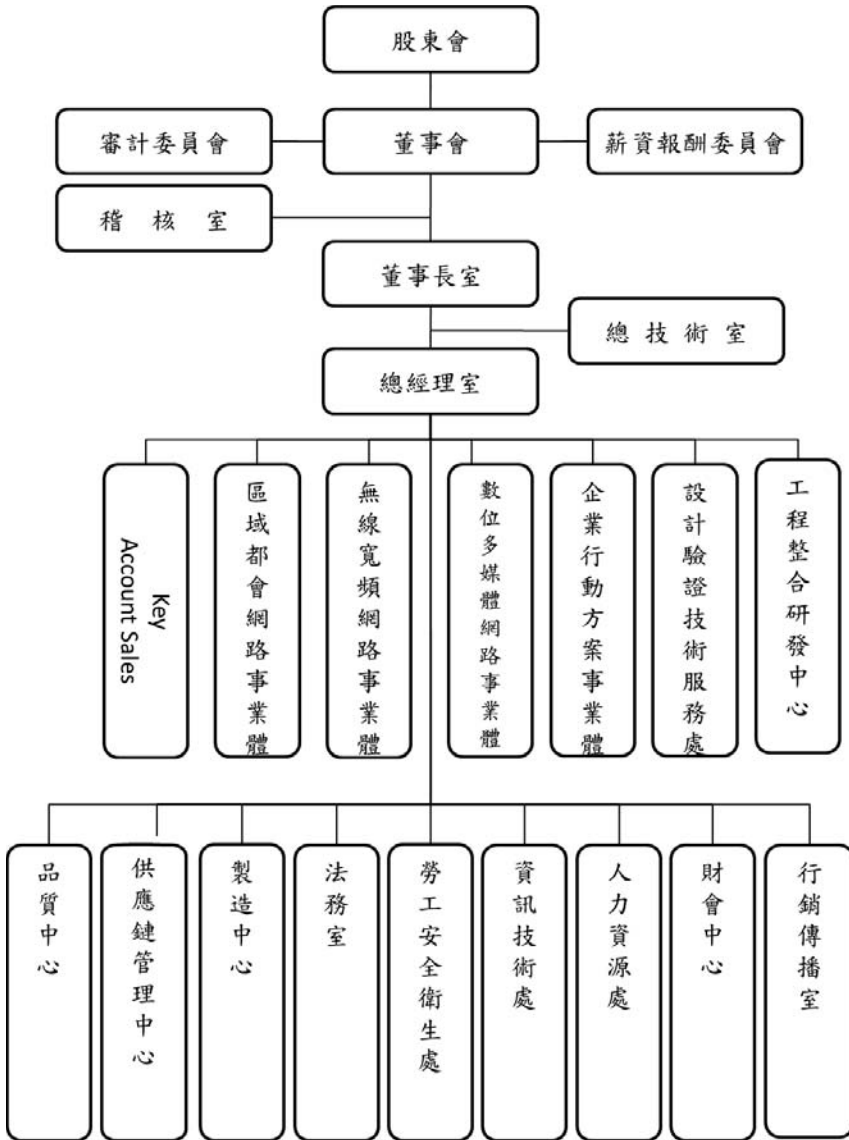
104 年 03 月	最高可支援 40G 之 SNX-60A0-486F 雲端資料中心交換機成功通過 ONIE 認證。
104 年 03 月	高清 4K/HEVC 數位機上盒研發測試完成。
104 年 06 月	支援 2.5G /5G /10G multi-speed 多速交換機研發測試成功。
104 年 08 月	具備 48 個 25G Fiber 下行接口和 4 個 100G 上行接口之高階雲端資料中心交換機測試成功。
104 年 10 月	180 度魚眼網路攝影機量產上市。
104 年 10 月	STB 產品完成 4 隻 11ac 5G 天線與 2 隻 BT/FR4CE 2.4G 天線 on 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 Wi-Fi 5Ghz 雙模組及 2.5Gbps Ethernet 上行接口之企業型 Access Point (AC3400)。
106 年 10 月	針對智慧停車應用服務提供 E2E 解決方案，包括 NB-IoT 感測裝置、NB-IoT 小型基站、雲端物聯網管理平台及 APP 應用服務程式。
106 年 10 月	研發測試成功透過 Google Home 的語音將 IP Camera 的影像傳輸至 Google Chromecast
106 年 11 月	完成研發測試 24 dBm Small Cell & C-RAN 系統平台，成功整合 4G 及 Wi-Fi 技術以提升終端下載速度。
106 年 11 月	明泰科技首度研發設計具備 G.fast 技術之局端設備交換機。
106 年 12 月	明泰科技展現具備有 IEEE1588v2 技術的骨幹支架交換機於含有 RRH(Remote Radio Head) 及 C-RAN(Cloud of Radio Access Network)的系統框架應用。
106 年 12 月	提供 24 GHz 三合一雷達結合行車紀錄攝像頭之方案給車用客戶開始實車驗證
106 年 12 月	研發測試成功將具人形/人臉偵測與人臉辨識的 IVA solution 整合在 IP Camera 與 Hub 等設備上
107 年 03 月	以私募方式引進策略性投資人佳世達科技股份有限公司。

107 年 06 月	工研院 (ITRI) 與遠傳電信及明泰科技共同合作的「自我組織網路管理 (SON, Self-Organizing Network) 技術」, 獲得小型基地台論壇 Small Cell Forum (SCF) 頒發評審團特別獎 (JUDGES' CHOICE of the SCF Awards)。
107 年 08 月	明泰科技被 OPENCORD 組織在其官方網站定為 10GPON ONU 建議供應商。
107 年 10 月	毫米波雷達於工業用市場出貨, ACER iTS 導入雷達輔助偵測車輛於停車大聲公-自動停車系統。
107 年 11 月	24GHz mmWave Radar 出口東南亞海外市場。

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
行銷傳播室	塑造企業品牌與形象

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事、監察人資料：

1. 董事及監察人之姓名、經(學)歷、持有股份及性質

108年4月16日；單位：千股

職稱	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		目前兼任本公司及其他公司之職務	其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		
董事長	中華民國	李中旺	男性	107.6.15	3年	95.6.9	3,846	0.71%	4,146	0.76%	-	-	-	-	註1	無
董事	中華民國	友訊科技股份有限公司		107.6.15	3年	92.8.16	109,191	20.07%	109,191	20.10%	-	-	-	-	註2	無
		友訊科技股份有限公司代表人：林仕國	男性	107.6.15	3年	92.8.16	-	-	-	-	-	-	-	-	註3	無
董事	中華民國	友訊科技股份有限公司代表人：高宏毅	男性	107.6.15	3年	92.8.16	-	-	117,575	0.02%	-	-	-	-	註4	無
		佳世達科技股份有限公司		107.6.15	3年	107.6.15	100,000	18.38%	100,000	18.41%	-	-	-	-	註5	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	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		目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例		股數	姓名
董事	中華民國	住世達科技股份有限公司代 表人： 陳其宏	男性	107.6.15	3年	107.6.15	-	-	-	-	-	-	-	註6	無		
董事	中華民國	住世達科技股份有限公司代 表人： 王溪如	男性	107.6.15	3年	107.6.15	-	-	-	-	-	-	-	註7	無		
董事	中華民國	林裕欽	男性	107.6.15	3年	104.6.18	68	0.01%	368	0.07%	0.7	0.00%	-	註8	無		
獨立董事	中華民國	黃明富	男性	107.6.15	3年	93.3.2	-	-	-	-	-	-	-	註9	無		
獨立董事	中華民國	林茂昭	男性	107.6.15	3年	93.3.2	-	-	-	-	-	-	-	註10	無		

2. 法人股東之主要股東

108年4月16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	高聚投資股份有限公司	2.51%
	薩摩亞商捷睿投資有限公司台灣分公司	2.27%
	李中旺	1.73%
	明泰科技股份有限公司	1.62%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.49%
	左麗君	1.35%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.17%
	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	1.13%
	前勁投資有限公司	1.13%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管D F A投資多元集團之新興市場核心證券組合投資專戶	1.08%
	佳世達科技 股份有限公司	友達光電股份有限公司
宏碁股份有限公司		4.15%
達方電子股份有限公司		1.86%
花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧發展國家基金有限公司投資專戶		1.34%
國泰世華商業銀行受託保管元大台灣高股息證券投資信託基金專戶		1.30%
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶		1.23%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶		1.19%
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		1.15%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶		1.14%
花旗(台灣)商業銀行受託保管克萊歐投資股份有限公司投資專戶		0.87%

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
緯創資通 股份有限公司	花旗（台灣）商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	2.02%
	宏碁股份有限公司	1.93%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.60%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.56%
	美商花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	1.54%
	林憲銘	1.53%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.50%
	啟基科技股份有限公司	1.01%
	渣打託管 i S h a r e s 新興市場 E T F 投資專戶	1.00%
	匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	0.98%
達利管理顧問 股份有限公司	達利貳投資有限公司	54.89%
	達利投資股份有限公司	45.11%
達利投資 股份有限公司	佳世達科技股份有限公司	100%
友佳投資 有限公司	友訊科技股份有限公司	100%

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東

108年4月16日

法人股東名稱	法人股東之法人股東名稱	主要股東	持股比例
友訊科技 股份有限公司	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%
	前勁投資有限公司	友勁科技股份有限公司	100.00%
	明泰科技股份有限公司	詳年報第 59 頁	
佳世達科技 股份有限公司	友達光電股份有限公司	佳世達科技股份有限公司	6.90%
		香港商財務服務有限公司依存 託機構美商花旗銀行，友達光 電股份有限公司及存託憑證持 有人於二零零二年五月二十九 日訂立之存託契約以存託憑證 持有人共同代表人暨存託機構 指定人身分登記之	4.63%
		廣達電腦股份有限公司	4.61%
		富邦人壽保險股份有限公司	3.82%
		永豐商業銀行受託友達光電股 份有限公司員工持股信託管理 委員會信託財產專戶	3.10%
		東徽企業股份有限公司	1.34%
		美商摩根大通銀行台北分行受 託保管梵加德集團公司經理之 梵加德新興市場股票指數基金 投資專戶	0.97%
		美商摩根大通銀行台北分行受 託保管先進星光基金公司之系 列基金先進總合國際股票指數 基金	0.96%
		明徽企業股份有限公司	0.94%
		匯豐託管阿卡迪恩新興市場股 票 II 有限公司	0.69%

法人股東名稱	法人股東之法人股東名稱	主要股東	持股比例
佳世達科技股份有限公司	達方電子股份有限公司	佳世達科技股份有限公司	20.72%
		明基電通股份有限公司	7.76%
		匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	2.72%
		花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	2.13%
		兆豐國際商業銀行股份有限公司	1.68%
		美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.53%
		蘇開建	1.45%
		花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	1.27%
		匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管英商高盛國際公司投資專戶	1.13%
		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	1.05%
		佳世達科技股份有限公司 緯創資通股份有限公司	宏基股份有限公司
施振榮	1.62%		
摩根託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.50%		
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.47%		
公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.09%		
花旗託管挪威中央銀行投資專戶	1.04%		
花旗(台灣)銀行託管 ACER 海外存託憑證	0.95%		
美商花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	0.87%		
花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧發展國家基金有限公司投資專戶	0.75%		
花旗商銀託管新加坡政府投資專戶	0.73%		

法人股東名稱	法人股東之法人股東名稱	主要股東	持股比例
緯創資通 股份有限公司	啟基科技股份有限公司	緯創資通股份有限公司	22.97%
		長庚醫療財團法人	3.00%
		新制勞工退休基金	2.78%
		謝宏波	1.51%
		匯豐銀行託管惠理高息股票基金投資專戶	1.42%
		花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.40%
		國泰人壽保險股份有限公司	1.40%
		台灣人壽保險股份有限公司	1.19%
		大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.15%
		美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.10%

4.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形(註)										兼任 其他 公開發 行公司 獨立董 事家數
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
李中旺			✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓	0
友訊科技股份有限公司 代表人：林仕國			✓		✓	✓	✓			✓	✓	✓		1
友訊科技股份有限公司 代表人：高宏毅			✓		✓	✓	✓			✓	✓	✓		0
佳世達科技股份有限公司 代表人：陳其宏			✓	✓		✓	✓			✓	✓	✓		0
佳世達科技股份有限公司 代表人：王淡如			✓	✓		✓	✓			✓	✓	✓		0
林裕欽			✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓	0
黃明富			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
林茂昭	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
李慈泉			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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：

108 年 4 月 16 日

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	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	中華民國	男性	李中旺	92.08.16	4,146,479	0.76%	—	—	—	—	<p>學歷： 台灣大學電機所 經歷： 友訊科技(股)公司董事長</p>	D-Link Asia Investment Pre. Ltd. 法人董事代表人 Alpha Holdings Inc. 法人董事代表人 明泰電子(香港)有限公司 法人董事代表人 盈泰投資(股)公司 法人董事代表人 明泰文教基金會 董事長 友訊科技(股)公司 董事、副董事長及執行長 立端科技(股)公司 監察人	無	無
總經理	中華民國	男性	林裕欽	100.9.1	368,339	0.07%	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 日本業務處處長 明泰科技(股)公司 區域都會網路事業體總經理</p>	Alpha Solutions Co., Ltd 法人董事代表人 董事長 辰隆科技(股)公司 法人董事代表人 盈泰投資(股)公司 法人董事代表人 友訊科技(股)公司 法人董事代表人 明泰文教基金會 董事	無	無
協理	中華民國	男性	李耀鈞	105.01.04	45,000	0.01%	—	—	—	—	<p>學歷： 國立清華大學工程研究所碩士 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 品質保證處處長及副處長 啓碁科技(股)公司 品質保證處副理及處長 煜穎科技(股)公司 品質保證處副理及處長</p>	東莞明冠電子有限公司 法人董事代表人 潔能系統科技股份有限公司 董事	無	無
協理	中華民國	男性	周賜智	105.05.03	60,000	0.01%	10,000	0.0%	—	—	<p>學歷： MSEE, Polytechnic University 經歷： 工業技術研究院 經理</p>	Alpha Solutions Co., Ltd 法人董事代表人 明泰電子科技(常熟)有限公司 法人監察人代表人 辰隆科技(股)公司 法人董事代表人	無	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	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
協理	中華民國	男性	丁超凡	105.07.01	60,000	0.01%	—	—	—	—	學歷： Master, Texas State University 經歷： Dell - Sr. Manager Coretronic-AVP Compal - Director Wong's - VP	明泰電子科技(常熟)有限公司法人董事代表董事長 東莞明冠電子有限公司法人董事代表董事長		無
處長 研發主管	中華民國	男性	郭榮發	108.01.08	45,000	0.01%	13,400	0.0%	—	—	學歷： 台灣大學電信工程研究所博士 經歷： 總技術室處長 董事長室信號工程小組處長/副處長 行動寬頻網路事業體副處長/資深主任工程師	無		
資深經理 會計主管	中華民國	男性	王傑祺	106.11.06	—	—	—	—	—	—	學歷： 台中技術學院會計系 靜宜大學會計學系商學碩士 經歷： 安傑建築業聯合會計師事務所審計副理 明泰科技(股)公司會計經理	Universal Networks Trading Limited 法人 董事代表人		

註1：協理陳慧芬小姐於民國107年7月17日解任。

註2：財務主管楊靈芬協理於民國107年11月5日就任，於民國108年3月16日解任。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
 1. 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣千元；仟股

職稱	姓名	董事酬金										兼任員工領取相關酬金					其他領取自子公司以外投資事業酬金						
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事加款(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占報酬總額之比例(%)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)			A、B、C、D、E、F及G等七項總額占報酬總額之比例(%)				
		本公司	各內所有公司	本公司	各內所有公司	本公司	各內所有公司	本公司	各內所有公司	本公司	各內所有公司	本公司	各內所有公司	本公司	各內所有公司	本公司		各內所有公司		本公司	各內所有公司		
		金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額		股數	金額	股數	金額	股數	
董事長	李中旺							12	12	-0.0136	-0.0136	8,755	8,755	46	46							-10.0135	-10.0135
友訊科技股份有限公司代表人：	李中旺							0	0	0	0											0	0
(舊) 董事 魏美玲	魏美玲							12	12	-0.0136	-0.0136											-0.0136	-0.0136
(舊) 董事 林仕國	林仕國							6	6	-0.0068	-0.0068											-0.0068	-0.0068
(新) 董事 高宏毅	高宏毅							6	6	-0.0068	-0.0068											-0.0068	-0.0068
(新) 佳世達科技股份有限公司代表人：	陳其宏							6	6	-0.0068	-0.0068											-0.0068	-0.0068
王淡如	王淡如							6	6	-0.0068	-0.0068											-0.0068	-0.0068
董事 林裕欽	林裕欽							12	12	-0.0136	-0.0136	13,348	13,348									-15.1798	-15.1798
獨立董事 黃明富	黃明富							12	12	-0.0136	-0.0136											-0.0136	-0.0136
獨立董事 林茂昭	林茂昭							12	12	-0.0136	-0.0136											-0.0136	-0.0136
(舊) 獨立董事 周建文	周建文							6	6	-0.0068	-0.0068											-0.0068	-0.0068
(新) 獨立董事 李慈泉	李慈泉							6	6	-0.0068	-0.0068											-0.0068	-0.0068
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								6	6	-0.0068	-0.0068											-0.0068	-0.0068

註1：依據本公司之公司章程第卅條，107年度董事酬勞新台幣0仟元。

註2：本公司107年度退職退休金係屬費用化退職退休金之提撥數。

註3：於民國107年6月15日全面改選董事，新任董事任期自民國107年6月15日至110年6月14日止，任期3年。

給付本公司各崗董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司(I)	本公司	財務報告內所有公司(I)
低於2,000,000元	李中旺、友訊(佔2席)、佳世達(佔2席)、林裕欽、黃明富、李慈泉	李中旺、友訊(佔2席)、佳世達(佔2席)、林裕欽、黃明富、李慈泉	李中旺、友訊(佔2席)、佳世達(佔2席)、林裕欽、黃明富、李慈泉	李中旺、友訊(佔2席)、佳世達(佔2席)、林裕欽、黃明富、李慈泉
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)	—	—	—	—

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	9 位	9 位	9 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牌投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	
執行長	李中旺	21,137	21,137	46	46	965	965	—	—	—	—	-25.17	-25.17	無
總經理	林裕欽	21,137	21,137	46	46	965	965	—	—	—	—	-25.17	-25.17	無

單位：新台幣千元；千股

註 1：依據本公司之公司章程第卅條，107 年度員工酬勞新台幣 0 仟元。

註 2：本公司 107 年度退職退休金係屬費用化退職退休金之提撥數。

給付本公司各個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	—	—
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	李中旺	李中旺
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	林裕欽	林裕欽
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總 計	2 位	2 位

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108 年 5 月 3 日 單位：千元

經 理 人	職 稱	姓 名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
	執行長	李中旺	—	—	—	—
	總經理	林裕欽				
	協理	李輝鈞				
	協理	周暘智				
	協理	丁超凡				
	處長 研發主管	郭榮發				
	資深經理 會計主管	王保棋				
—						

註：依據本公司之公司章程第卅條，107 年度員工酬勞新台幣 0 仟元。

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

- 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			
	106 年度		107 年度	
	本公司(%)	財務報告內 所有公司(%)	本公司(%)	財務報告內 所有公司(%)
董事	1.40	1.40	-0.15	-0.15
監察人	0	0	0	0
總經理及副總經理	8.04	8.04	-25.22	-25.22

註：本公司已於民國 101 年 6 月 15 日設置審計委員會。

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各級主管之酬金分為薪資、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，總經理及各級主管除固定薪資外，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，經董事會決議行之，並報告於股東會。

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%	107年6月15日連任
董事	友訊科技股份有限公司 代表人：魏美玲	—	3	0%	107年6月15日解任
董事	友訊科技股份有限公司 代表人：林仕國	6	—	100%	107年6月15日連任
董事	友訊科技股份有限公司 代表人：高宏毅	3	—	100%	107年6月15日新任
董事	佳世達科技股份有限公司 代表人：陳其宏	3	—	100%	107年6月15日新任
董事	佳世達科技股份有限公司 代表人：王淡如	3	—	100%	107年6月15日新任
董事	林裕欽	6	—	100%	107年6月15日連任
獨立董事	黃明富	6	—	100%	107年6月15日連任
獨立董事	林茂昭	6	—	100%	107年6月15日連任
獨立董事	周逸文	3	—	100%	107年6月15日解任
獨立董事	李慈泉	3	—	100%	107年6月15日新任

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：

(一)證券交易法第14條之3所列事項：無。

(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：無。

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

(一)107年3月19日第五屆第十七次董事會：李中旺董事、林裕欽董事依公司法第206條之規定因皆具有員工及經理人之身份，故自行說明其自身利害關係之重要內容，於討論106年度員工酬勞及董事酬勞發放案及106年度經理人員員工酬勞發放案，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。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會年度工作重點及運作情形

(1) 審計委員會之職權事項：

- 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度
- 內部控制制度有效性之考核
- 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序
- 涉及董事自身利害關係之事項
- 重大之資產或衍生性商品交易
- 重大之資金貸與、背書或提供保證
- 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券
- 簽證會計師之委任、解任或報酬
- 財務、會計或內部稽核主管之任免
- 年度財務報告及半年度財務報告
- 營業報告書及盈餘分配或虧損撥補議案
- 其他公司或主管機關規定之重大事項

(2) 審計委員會年度工作重點：

- 審閱財務報告，出具 107 年度財務報告之查核報告書(詳年報第 96 頁)。
- 審計委員會審議 107 年度內部控制制度有效性之考核，依本公司各單位(含海外子公司)內部控制制度自我評估結果、稽核單位全年度稽核計劃執行結果，並依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定之內部控制制度有效性之判斷項目進行整體評核，合理確保本公司於民國 107 年 12 月 31 日之內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，符合相關規範暨相關法令規章規定，審計委員會審議本公司內部控制制度之設計及執行係屬有效。
- 財務主管任免。

(3)審計委員會運作情形：

最近年度審計委員會開會 6 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	6	—	100%	107年6月15日連任
獨立董事	林茂昭	6	—	100%	107年6月15日連任
獨立董事	周逸文	3	—	100%	107年6月15日解任
獨立董事	李慈泉	3	—	100%	107年6月15日新任

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)會計師定期與審計委員會進行財務狀況溝通。

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。	無差異
(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 立性並將評估結果提報董事會。	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 股東會之會議相關事宜、 辦理公司登記及變更登	✓		本公司目前由財務處兼職負責公司 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							
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?	✓		(一)本公司已設置公司網站(www.alphanetworks.com)揭露相關財務業務及公司治理資訊。	無差異						
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	✓		(二)本公司已設置公司網站(www.alphanetworks.com,中英文版)揭露公司指派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						
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:財務處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107年度董事分別於「財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會」、「社團法人中華公司治理協會」、「臺灣證券交易所股份有限公司」、「財團法人中華民國會計研究發展基金會」等單位參與進修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</td> <td>107/12/5</td> <td>企業併購過程之人力資源</td> </tr> </tbody> </table>	職稱/姓名	進修日期	課程名稱	董事長	107/12/5	企業併購過程之人力資源	
職稱/姓名	進修日期	課程名稱								
董事長	107/12/5	企業併購過程之人力資源								

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>季中旺</td> <td>107/12/5</td> <td>與併購整合議題探討 企業策略與關鍵績效指標</td> </tr> <tr> <td>董事 林裕欽</td> <td>107/7/17 107/9/26</td> <td>內部人股權交易法律遵循 宣導說明會 107年ESG投資論壇</td> </tr> <tr> <td>董事 林仕國</td> <td>107/12/13 107/12/18</td> <td>公司經營權之競爭行為規 範與實務案例解說 資訊安全治理的趨勢與挑 戰</td> </tr> <tr> <td>董事 高宏毅</td> <td>107/5/18 107/5/23</td> <td>董事如何善盡注意義務 董事與監察人實務進階研 討會-企業策略與關鍵績效 指標</td> </tr> <tr> <td>董事 陳其宏</td> <td>107/11/21 107/12/18</td> <td>公司法修法解析 董事會效能評估</td> </tr> <tr> <td>董事 王淡如</td> <td>107/8/16 107/11/28</td> <td>風險管理與企業社會責任 (CSR) 公司治理藍圖(2018-2020) 相關規範與因應實務解析</td> </tr> <tr> <td>獨立董事 黃明富</td> <td>107/9/26 107/12/20</td> <td>107年ESG投資論壇 財報不實案董監事法律責 任之探討</td> </tr> <tr> <td>獨立董事 林茂昭</td> <td>107/4/20 107/7/10</td> <td>107年度防範內線交易宣 導會 內部人股權交易法律遵循 宣導說明會</td> </tr> <tr> <td>獨立董事 李慈泉</td> <td>107/9/26 107/12/19</td> <td>107年ESG投資論壇 董事監察人解讀財務資訊 之技巧</td> </tr> </table>	季中旺	107/12/5	與併購整合議題探討 企業策略與關鍵績效指標	董事 林裕欽	107/7/17 107/9/26	內部人股權交易法律遵循 宣導說明會 107年ESG投資論壇	董事 林仕國	107/12/13 107/12/18	公司經營權之競爭行為規 範與實務案例解說 資訊安全治理的趨勢與挑 戰	董事 高宏毅	107/5/18 107/5/23	董事如何善盡注意義務 董事與監察人實務進階研 討會-企業策略與關鍵績效 指標	董事 陳其宏	107/11/21 107/12/18	公司法修法解析 董事會效能評估	董事 王淡如	107/8/16 107/11/28	風險管理與企業社會責任 (CSR) 公司治理藍圖(2018-2020) 相關規範與因應實務解析	獨立董事 黃明富	107/9/26 107/12/20	107年ESG投資論壇 財報不實案董監事法律責 任之探討	獨立董事 林茂昭	107/4/20 107/7/10	107年度防範內線交易宣 導會 內部人股權交易法律遵循 宣導說明會	獨立董事 李慈泉	107/9/26 107/12/19	107年ESG投資論壇 董事監察人解讀財務資訊 之技巧	
季中旺	107/12/5	與併購整合議題探討 企業策略與關鍵績效指標																													
董事 林裕欽	107/7/17 107/9/26	內部人股權交易法律遵循 宣導說明會 107年ESG投資論壇																													
董事 林仕國	107/12/13 107/12/18	公司經營權之競爭行為規 範與實務案例解說 資訊安全治理的趨勢與挑 戰																													
董事 高宏毅	107/5/18 107/5/23	董事如何善盡注意義務 董事與監察人實務進階研 討會-企業策略與關鍵績效 指標																													
董事 陳其宏	107/11/21 107/12/18	公司法修法解析 董事會效能評估																													
董事 王淡如	107/8/16 107/11/28	風險管理與企業社會責任 (CSR) 公司治理藍圖(2018-2020) 相關規範與因應實務解析																													
獨立董事 黃明富	107/9/26 107/12/20	107年ESG投資論壇 財報不實案董監事法律責 任之探討																													
獨立董事 林茂昭	107/4/20 107/7/10	107年度防範內線交易宣 導會 內部人股權交易法律遵循 宣導說明會																													
獨立董事 李慈泉	107/9/26 107/12/19	107年ESG投資論壇 董事監察人解讀財務資訊 之技巧																													
			<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，並將投保情形提報董事會及於交易所公開資訊觀測站完成申報。</p>																												
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司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107年度評鑑結果為全體評鑑上市公司之前50%，目前已改善1.薪酬委員會已於108/5/3完成半數以上成員為獨立董事2.協助董事及獨立董事完成進修時數3.年報依據章程規定詳實揭露股利政策4.於年報詳實揭露薪資報酬委員會之討論事項及決議結果；108年優先加強事項1.訂定禁止公司董事或員工等內部人利用市場上無法取得的資訊來獲利之相關規定並揭露於公司網站2.計畫訂定董事會成員多元化之政策。</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

身分別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註
		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	林茂昭	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	(註3)
其他	周逸文			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	(註3)
其他	卓裕文			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	(註3)

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。

註3：薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權：

- (1) 訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定期個別薪資報酬之內容及數額。

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：107年8月6日至110年8月5日，最近年度薪資報酬委員會開會2次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席 率(%)	備註
召集人	林茂昭	1	—	100	107/08/06 新任
委員	周逸文	2	—	100	107/08/06 連任
委員	呂鴻德	1	—	100	107/08/06 解任
委員	卓裕文	2	—	100	107/08/06 連任

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五) 履行社會責任情形：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>✓</p> <p></p> <p></p> <p>✓</p>	<p></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)本公司定期舉辦社會責任相關教育訓練，致力企業社會責任實踐及監督。</p> <p>(三)公司設置推動企業社會責任之兼職單位，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與因應，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。並通過ISO14001環境管理系統認證。</p> <p>(三)因應全球氣候變遷帶來的衝擊，致力於ISO14064-1組織型碳盤查及減量活動，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。以2008年為基準年進行溫室氣體減量策略，設定每年減量3%目標，持續進行減量活動，統計2009-2017年共9年達成目標。 http://www.alphanetworks.com/capability/644b0e084366173f</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<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>(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。</p>	無差異
<p>(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p>	✓		<p>(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。</p>	無差異
<p>(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？</p>	✓		<p>(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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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
<p>(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？</p>	✓		<p>(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。</p>	無差異
<p>(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計劃？</p>	✓		<p>(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。</p>	無差異
<p>(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？</p>			<p>(六)不適用。</p>	不適用
<p>(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？</p>	✓		<p>(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。</p>	無差異
<p>(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無</p>	✓		<p>(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</p>	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	
<p>影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(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著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>	✓		<p>以供評估。</p> <p>(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。</p>	無差異
<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>	✓		<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。</p>	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，為弱勢團體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：108年03月19日

本公司民國107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107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108年3月19日董事會通過，出席董事九人中，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、董事會、審計委員會及薪資報酬委員會之重要決議

股東會、董事會、審計委員會及薪酬委員會之重要決議

會議日期	會別	決議內容及後續處理	證交法 §14-3所列事項 (需載明獨立反對或保留意見)	證交法 §14-5所列事項 (需經審計委員會同意)
107.03.07	第五屆第十六次董事會	1. 擬訂定本公司107年度私募普通股之定價日及增資基準日 執行情形：於107年3月14日收足股款，107年3月15日為基準日，107年3月29日完成辦理變更登記	V	V
		獨立董事意見(全數議案)：無		
		審計委員會決議結果(107年3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意見之處理：不適用 決議結果：全體出席董事同意通過		
107.03.07	第三屆第七次薪資報酬委員會	1. 106年度經理人尾牙激勵獎金發放案		
		2. 106年度員工酬勞及董事酬勞發放案		
		3. 106年度經理人員工酬勞發放案 薪酬委員會之成員意見(全數議案)：無		
		公司對薪酬委員會成員意見之處理：不適用 決議結果：全體出席成員同意通過		
107.03.19	第五屆第十七次董事會	1. 106年度經理人尾牙激勵獎金發放案(薪酬委員會提)		
		2. 106年度員工酬勞及董事酬勞發放案(薪酬委員會提)		
		3. 106年度經理人員工酬勞發放案(薪酬委員會提)		
		4. 本公司106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107年度營運計劃		
		6. 本公司107年度預算書表		
		7. 106年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案	V	V
		8. 擬註銷本公司未達既得條件之限制員工權利新股 執行情形：107年3月19日減資基準日，於107年4月3日完成變更登記		

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)
		9.擬請授權董事長代表公司與兆豐國際商業銀行簽訂短期綜合授信額度美金貳仟萬元整，及避險為目的之衍生性金融商品之遠期外匯交易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		
		10.擬請授權董事長代表公司與台北富邦商業銀行簽訂短期綜合授信額度美金壹仟萬元整		
		11.擬改選董事案		
		12.解除董事競業禁止限制案		
		13.擬訂受理股東提出107年股東常會議案及全體董事候選人提名相關事宜		
		14.提名董事候選人名單並審查被提名人資格		
		15.擬訂定107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(107年3月19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：不適用		
		決議結果：除第2案及第3案與自身有利關係之董事逕行迴避外，全體出席董事同意通過。		
107.05.04	第五屆第十八次董事會	1.本公司106年度盈餘分配案。		
		2.審查董事被提名人資格。		
		3.擬配合安侯建業聯合會計師事務所內部業務調整更換本公司簽證會計師案。		
		4.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。		
		5.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。		
		6.擬請授權董事長代表公司與台北富邦商業銀行簽訂外匯暨衍生性金融商品交易額度美金伍佰萬元整。		
		獨立董事意見(全數議案)：無		
		審計委員會決議結果(107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：不適用		
		決議結果：全體出席董事同意通過		
107.06.15	股東會	1.承認106年度營業報告書及財務報表		
		2.承認106年度盈餘分配案 執行情形：於107年6月25日董事會決議107年7月29日為分配基準日，107年8月17日為發放日，每股分配現金股利1元。		
		3.全面改選董事案 執行情形：已公告於公開資訊觀測站並於107年6月25日董事會之全體出席董事同意通過推選李中旺董事擔任董事長。		

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)
		4.解除董事競業禁止限制案 執行情形：本案經投票表決通過。		
107.06.25	第六屆 第一次 董事會	1.擬推選本公司第六屆董事長案		
		2.本公司106年度盈餘分配現金股利案，訂定分配現金股利基準日及發放日		
		獨立董事意見(全數議案)：無		
		審計委員會決議結果(107年6月25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：不適用		
		決議結果：全體出席董事同意通過		
107.08.06	第六屆 第二次 董事會	1.本公司107年第2季合併財務報告	V	V
		2.聘任第四屆薪資報酬委員會案		
		3.本公司擬透過投資第三地「Alpha Holdings Inc.」轉增資「Universal Networks Trading Limited」	V	V
		4.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		
		5.擬修訂「道德行為規範作業辦法」部份條文案		
		獨立董事意見(全數議案)：無		
		審計委員會決議結果(107年8月6日)：審計委員會全體成員同意通過		
		公司對獨立董事意見之處理：不適用		
		決議結果：全體出席董事同意通過		
107.10.16	第四屆 第一次 薪資報 酬委員 會	本次會議案皆為報告案，沒有臨時動議，全體出席成員無任何意見		
107.11.14	第六屆 第三次 董事會	1.本公司107年第3季合併財務報告	V	V
		2.本公司財務主管聘任案	V	V
		3.擬註銷本公司未達既得條件之限制員工權利新股		
		4.減資註銷庫藏股及訂定減資基準日		
		5.本公司108年度內部稽核計劃	V	V
		獨立董事意見(全數議案)：無		
		審計委員會決議結果(107年11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意見之處理：不適用		
		決議結果：全體出席董事同意通過		
108.03.19	第六屆	1.107年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案	V	V

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)
	第四次 董事會	2.本公司107年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告案	V	V
		3.本公司107年度盈餘分配案		
		4.擬以資本公積發放現金案		
		5.擬解除本公司董事競業禁止之限制案		
		6.本公司108年度營運計劃		
		7.本公司108年度預算書表		
		8.擬註銷本公司未達既得條件之限制員工權利新股		
		9.擬請授權董事長代表公司與兆豐國際商業銀行簽訂短期綜合授信額度美金貳仟萬元整，及避險為目的之衍生性金融商品之遠期外匯與換匯交易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		
		10.擬請授權董事長代表公司與台北富邦商業銀行簽訂短期綜合授信額度美金壹仟萬元整，及外匯暨衍生性金融商品交易額度美金伍佰萬元整		
		11.擬請授權董事長代表公司與花旗(台灣)商業銀行往來綜合授信額度美金壹仟肆佰萬元整、外匯暨衍生性金融商品交易額度美金貳佰萬元整		
		12.擬修訂「公司治理實務守則」部份條文案	V	V
		13.擬修訂「董事會議事規範」部份條文案		
		14.擬訂受理股東提出108年股東常會議案相關事宜		
		15.擬訂定108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(108年3月19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：不適用				
決議結果：全體出席董事同意通過				
108.04.16	第四屆 第二次 薪資報 酬委員 會	1.設立競業禁止制度案		
		2.調整一級主管薪酬制度案		
		薪酬委員會之成員意見(全數議案)：無		
		公司對薪酬委員會成員意見之處理：不適用		
決議結果：全體出席成員同意通過				
108.05.03	第六屆 第五次 董事會	1.本公司108年第1季合併財務報告	V	V
		2.聘任第四屆薪資報酬委員會案		
		3.擬修訂「公司章程」案	V	V
		4.擬修訂「取得或處分資產處理程序」案	V	V
		5.擬修訂「資金貸與他人作業程序」案	V	V

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.擬修訂「背書保證作業程序」案	V	V
		7.擬修訂「審計委員會組織規程」案		
		8.擬註銷本公司未達既得條件之限制員工權利新股案		
		9.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		
		10.擬請授權董事長代表公司與星展(台灣)商業銀行股份有限公司簽訂短期綜合授信額度美金貳仟萬元整、中長期授信額度新台幣陸億元整、以及避險為目的之外匯暨衍生性金融商品交易風險額度美金肆佰伍拾萬元整		
		11.擬增加本公司108年股東常會召集事由相關事宜案		
		獨立董事意見(全數議案)：無		
		審計委員會決議結果(108年5月3日，含討論本公司107年度盈餘分配案)：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：不適用		
		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

108年5月3日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務主管	楊雪芬	107.11.05	108.03.16	辭職

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	黃海寧	107/1/1~107/12/31	

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：否。

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	游萬淵	4,983	0	0	0	1,200	1,200	107/1/1~107/12/31	
	黃海寧							107/1/1~107/12/31	

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

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

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

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	107/04/25		
更換原因及說明	配合會計師事務所內部業務調整，原陳振乾會計師改由黃海寧會計師接任。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況	不適用	
	主動終止委任		
不再接受(繼續)委任			
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
	說明		
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	黃海寧
委任之日期	107/04/25
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

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

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

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

單位：股

職稱	姓名	107 年度		108 年度截至 4 月 16 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	300,000	0	0	0
董事 10%以上股東	友訊科技股份 有限公司 代表人:(註 1) 林仕國 高宏毅	0 (912,492)	0	0	0
董事 兼總經理	林裕欽	300,000	0	0	0
董事 10%以上股東	佳世達科技股份 有限公司 代表人:(註 2) 陳其宏 王淡如	100,000,000	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	李慈泉(註 3)	0	0	0	0
協理	李輝鈞	45,000	0	0	0
協理	周暘智	60,000	0	0	0
協理	丁超凡	60,000	0	0	0
研發主管	郭榮發(註 4)	0	0	0	0
會計主管	王保棋	0	0	0	0
獨立董事	周逸文(註 5)	0	0	0	0
協理 兼財務主管	楊雪芬(註 6)	15,000	0	3,000	0
協理	陳慧芬(註 7)	0	0	0	0

註 1：法人董事友訊科技(股)公司於民國 107 年 6 月 15 日董事全面改選連任。

註 2：法人董事佳世達科技(股)公司於民國 107 年 3 月 14 日透過私募成為超過持股 10%之大股東，並於民國 107 年 6 月 15 日董事全面改選新任。

註 3：獨立董事李慈泉先生於民國 107 年 6 月 15 日董事全面改選新任。

註4：研發主管郭榮發處長於民國108年1月8日新任。

註5：獨立董事周逸文小姐於民國107年6月15日解任。

註6：財務主管楊雪芬協理於民國107年11月5日新任，於民國108年3月16日解任。

註7：協理陳慧芬小姐於民國107年7月17日解任。

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，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之

親屬關係之資訊：

108年4月16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	109,190,745	20.10%	—	—	—	—	友佳投資有限公司	子公司	
代表人：胡雪	117,576	0.02%	—	—	—	—	無	無	
佳世達科技股份有限公司	100,000,000	18.41%	—	—	—	—	達利投資股份有限公司 達利管理顧問(股)公司	子公司	
代表人：陳其宏	0	0%	—	—	—	—	無	無	
緯創資通股份有限公司	19,447,795	3.58%	—	—	—	—	無	無	
代表人：林憲銘	0	0%	—	—	—	—	無	無	
達利管理顧問股份有限公司	12,710,000	2.34%					佳世達科技股份有限公司	母公司	
代表人：王淡如	0	0%					無	無	
達利投資股份有限公司	11,187,000	2.06%	—	—	—	—	佳世達科技股份有限公司	母公司	
代表人：王淡如	0	0%	—	—	—	—	無	無	
中國信託商銀受明泰科技(股)公司員工有表決權有配股配息之限制型股票信託財產專戶	6,145,600	1.13%	—	—	—	—	無	無	
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	6,020,440	1.11%	—	—	—	—	無	無	
大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶	5,837,000	1.07%	—	—	—	—	無	無	
友佳投資有限公司	5,585,828	1.03%	—	—	—	—	友訊科技股份有限公司	母公司	
代表人：游淑真	0	0%	—	—	—	—	無	無	
李中旺	4,146,479	0.76%	—	—	—	—	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：

107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.	74,377	100.00%	—	—	74,377	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%
Universal Networks Trading Limited	21,000	100.00%	—	—	21,000	100.00%
Global Networks Trading Limited	7,000	100.00%	—	—	7,000	100.00%
盈泰投資股份有限公司	5,000	100.00%	—	—	5,000	100.00%
辰隆科技股份有限公司	5,000	100.00%	—	—	5,000	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	434,470	4,344,697	庫藏股註銷 84,447 仟元	無	105/7/22 竹商字 第 1050019711 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
106/10	10	660,000	6,600,000	444,470	4,444,697	發行限制員工權利新股100,000仟元	無	106/10/19 竹商字第1060028610號
107/3	10	660,000	6,600,000	544,470	5,444,697	私募發行新股1,000,000仟元	無	107/3/29 竹商字第1070009589號
107/3	10	660,000	6,600,000	543,953	5,439,527	限制員工權利新股收回註銷5,170仟元	無	107/3/29 竹商字第1070009589號
108/1	10	660,000	6,600,000	543,517	5,435,172	限制員工權利新股收回註銷2,255仟元 庫藏股註銷2,100仟元	無	108/1/4 竹商字第1080000041號
108/4	10	660,000	6,600,000	543,262	5,432,617	限制員工權利新股收回註銷2,555仟元	無	108/4/2 竹商字第1080009196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	543,261,660 股	116,738,340 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：

108年4月16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	限制員工權利新股收回	合計
人數	0	8	52	95	34,502	1	34,658
持有股數	0	10,973,766	268,726,374	36,048,200	227,380,320	133,000	543,261,660
持有比率%	0.00%	2.02%	49.47%	6.64%	41.85%	0.02%	100.00%

(三)股權分散情形：

108年4月16日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率%
1-999	5,876	2,360,989	0.43%
1,000-5,000	20,455	48,463,474	8.92%
5,001-10,000	4,461	37,485,867	6.90%
10,001-15,000	1,147	14,891,833	2.74%
15,001-20,000	982	18,578,727	3.42%
20,001-30,000	616	16,138,749	2.97%
30,001-40,000	331	11,991,913	2.21%
40,001-50,000	214	10,042,703	1.85%
50,001-100,000	355	25,743,948	4.74%
100,001-200,000	121	16,547,658	3.05%
200,001-400,000	45	12,351,978	2.27%
400,001-600,000	16	8,086,561	1.49%
600,001-800,000	11	7,545,400	1.39%
800,001-1000,000	4	3,541,198	0.65%
1,000,001 股以上	24	309,490,662	56.97%
合 計	34,658	543,261,660	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

108年4月16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	109,190,745	20.10%
佳世達科技股份有限公司	100,000,000	18.41%
緯創資通股份有限公司	19,447,795	3.58%
達利管理顧問股份有限公司	12,710,000	2.34%
達利投資股份有限公司	11,187,000	2.06%
中國信託商銀受明泰科技(股)公司員工有表決權有配股配息之限制型股票信託財產專戶	6,145,600	1.13%
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	6,020,440	1.11%
大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶	5,837,000	1.07%
友佳投資有限公司	5,585,828	1.03%
李中旺	4,146,479	0.76%

(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	106年	107年	108年3月31日
每股市價 (註1)	最高		30.55	26.80	21.20
	最低		19.50	12.95	16.25
	平均		24.89	21.87	18.82
每股淨值	分配前		19.58	19.12	19.36
	分配後		18.35	註2	—
每股盈餘	加權平均股數		432,259	514,209	536,983
	每股盈餘		1.26	(0.17)	0.00
每股股利	現金股利(註2)		1.00	1.00	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利(註3)		—	—	—
投資報酬分析	本益比(註4)		18.89	註2	—
	本利比(註5)		23.80	註2	—
	現金股利殖利率(註6)		4.20%	註2	—

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：截至年報刊印日止，本公司股東會尚未決議107年度盈餘分派案；107年所揭露現金股利係108年3月19日董事會擬議以資本公積發放現金數。

註3：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4：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘(追溯後)。

註5：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註6：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 108 年 3 月 19 日經董事會擬議 107 年度以資本公積配發現金計新台幣 543,261,660 元(每股新台幣 1 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：

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 107 年度為淨損，故毋須估列員工及董事酬勞；本公司員工及董事酬勞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。

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：無。

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：

單位：新台幣元

	106 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	—	69,068	—	69,068	無
董事酬勞	—	6,907	—	6,907	無

(九)公司買回本公司股份情形：

108年5月3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 210,000股
累積持有本公司股份數量	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%

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：

(一) 限制員工權利新股辦理情形：

108年5月3日

限制員工權利新股種類	106年度限制員工權利新股
申報生效日期	106年8月8日
發行日期	106年10月2日
已發行限制員工權利新股股數	10,000,000股
發行價格	新台幣0元(無償發行)
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	1.84%(註)
員工限制權利新股之既得條件	<p>員工自獲配限制員工權利新股後屆滿下述時程仍在職，並達成公司要求之個人各服務屆滿年度之前次績效考核 B 者以上，可分別達成既得條件之股份比例如下：</p> <p>任職屆滿1年：30%</p> <p>任職屆滿2年：30%</p> <p>任職屆滿3年：40%</p>
員工限制權利新股之受限制權利	<p>一、未達既得條件前股份權利受限情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 既得期間員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。 2. 既得期間該限制員工權利新股仍可參與配股、配息及現金增資認股。 <p>二、限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託且於既得條件未成就前，不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。</p>
限制員工權利新股之保管情形	交付信託
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	1. 員工自公司授予限制員工權利新股後，遇有違反勞動契約、工作規則，或前項各服務屆滿年度之前次績效考核未達 B 者，本公司有權無償收回

	<p>其獲配之限制員工權利新股。</p> <p>2. 員工如有下列情事者，尚未既得之限制員工權利新股依下列方式處理：</p> <p>2-1. 自願離職、解雇、資遣、退休、一般死亡、留職停薪：其之前獲配尚未既得之股份，本公司向員工無償收回。</p> <p>2-2. 調職：為應公司之要求而調動者，得由董事長核定其相關權利及既得期間之計算。</p> <p>2-3. 受職業災害殘疾或死亡者</p> <p>(1) 因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，尚未既得之限制員工權利新股，得自離職生效日起一個月內領取其餘尚未既得股份。</p> <p>(2) 因受職業災害致死亡者，尚未既得之限制員工權利新股，其法定繼承人可於員工死亡一個月內領取其餘尚未既得股份。</p> <p>3. 員工終止或解除本公司之代理授權，尚未達成既得條件之限制員工權利新股，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。</p>
已收回或收買限制員工權利新股股數	1,131,000 股
已解除限制權利新股之股數	2,723,400 股
未解除限制權利新股之股數	6,145,600 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	1.13%(註)
對股東權益影響	<p>本公司 106 年度發行之限制員工權利新股截至年報刊印日止計有 2,723,400 股達成既得條件，惟員工既得後所有持有股份之權利義務與本公司已發行之普通股股份皆相同，故對本公司股東權益並無重大影響。</p>

註：係以 108 年 4 月 2 日經濟部登記股本計算。

(二)取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量(千股)	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率	已解除限制權利			未解除限制權利				
					已解除限制之股數(千股)	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率	未解除限制之股數(千股)	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率
經理人	董事長	李中旺	2,750	0.51%	765	0	0	0.14%	1,785	0	0	0.33%
	總經理	林裕欽										
	協理	李輝鈞										
	協理	周暘智										
	協理	丁超凡										
員工	資深處長	鄭吉智	1,450	0.27%	399	0	0	0.07%	960	0	0	0.18%
	資深處長	鄒貴賢										
	資深處長	蔡焯鴻										
	資深處長	廖大忠										
	資深處長	楊善巖										
	資深處長	林志忠										
	資深處長	劉國聖										
	資深處長	陳燦彬										
	資深處長	顏安佑										
處長	郭榮發											

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：本公司 107 年私募普通股之資金已於 107 年第一季全數用於充實營運資金，該私募普通股辦理情形報告請參閱年報第 103 頁。

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	107年度	
	金額	%
區域都會網路產品	10,031,233	64.27%
無線寬頻網路產品	4,149,742	26.59%
數位多媒體網路產品及其他	1,427,247	9.14%
合計	15,608,222	100%

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 Ethernet Switch)
- B. 企業級乙太網路交換器(Enterprise Ethernet Switch)
- C. 中小企業級乙太網路交換器(SMB Ethernet Switch)
- D. 電信級乙太網路交換器(Carrier-Grade Ethernet Switch)
- E. 物聯網乙太網路交換器(IoT Ethernet Switch)
- F. 工業級乙太網路交換器 (Industrial Ethernet Switch)

(2)無線寬頻網路產品

- A. VDSL2 35b 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. 10G 被動式光纖網路終端設備(10G-PON ONU)
- D. LTE 路由器及整合接取設備 (LTE Router / IAD)
- E. LTE 小型基地台(LTE Small Cell)
- F. NB-IoT 智慧停車偵測及定位追蹤裝置 (NB-IoT Smart Parking & Tracker Device)
- G. 無線區域網路橋接器 (Wireless LAN Access Point)
- H. 無線區域網路網路模組 (Wireless LAN Module)
- I. 無線區域網路路由器 (Wireless LAN Router)

(3)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)
- E. 智能家居設備(IoT Devices)

(4)企業行動方案產品

- A. 24GHz 智慧雷達感測器
- B. 77GHz 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 400G 乙太網路交換器
- B. 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 後傳網路交換器
- E. 5G 前傳網路交換器

- F. 網路功能虛擬化(NFV)平台技術
- G. 邊緣運算交換器 (Edge Computing Switch)
- H. 10G 對稱被動式光纖網路局端系統(XGS-PON OLT)
- (2)無線寬頻網路產品
 - A. G.fast 網路終端接取設備 (G.fast CPE)
 - B. 5G Cloud RAN 組網套件與系統 (5G Cloud RAN End-to-End Solution)
 - C. 802.11ax 高速無線網路路由器 (802.11ax Router)
 - D. 802.11ax 高速無線網路接入器 (802.11ax Access Point)
 - E. NB-IoT 工業無線感測器 (NB-IoT Industrial Sensor)
 - F. G.fast + LTE MPTCP 複合式整合接取設備 (G.fast + LTE MPTCP Hybrid IAD)
 - G. 5G 固定無線接入設備(5G FWA CPE)
- (3)數位多媒體產品
 - A. 中小企業級多核心網路儲存設備
 - B. Giga 級電源網路傳輸設備
 - C. 智慧監控解決方案
 - D. 智慧影音辨識技術
 - E. 智慧開道器 (AI-Box)
- (4)企業行動方案產品
 - A. 雷達和影像的融合技術
 - B. 車載以太網路開道器

(二)產業概況：

本公司係以研究、開發、設計、製造及銷售網路通訊設備產品為主要業務，產品線包含區域都會網路產品、無線寬頻網路產品、數位多媒體網路產品及企業行動方案產品，為國內少數具備完整網通產品線之專業網路設備廠商。本公司具備軟體開發能力，可提供客戶客製化服務及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：

全球網通產業在連網需求快速成長下，加上物聯網、雲端運算、大數據、與行動上網等趨勢帶動，網路傳輸流量持續大量增加，網路通訊技術及規格不斷突破與升級。根據工研院產業科技國際策略發展所(IEK Consulting)數據，2018 年台灣網路通訊設備產值達新台幣 4,877 億元，

較 2017 年成長 1.8%；預估 2019 年產值將達新台幣 4,932 億元。網路通訊設備受惠於智慧連網及影音串流需求持續增加，推升無線通訊產品的需求。同時，雲端應用的成長帶動高階交換器的發展，以及電信運營商的網路建設投資，持續帶動網路通訊產業成長。在 AI、5G、邊緣運算等新興技術的發展下，也將成為未來幾年台灣通訊產業的主要成長動能。

根據思科於 2019 年 2 月發布的思科視覺化網路指數(VNI)預測，連接到 Wi-Fi 和行動數據上網產生的流量，將從 2017 年的 52%，增加至 2022 年的 71%，大幅超越固網上網；Wi-Fi 分流(Offload)行動數據據總流量的比例，將從 2017 年的 54%，增加至 2022 年的 59%。隨著行動流量的成長，5G 行動通信和 Wi-Fi 無線網路將是並存的接取技術。在 Wi-Fi 無線網路技術的發展上，Wi-Fi 5 (802.11ac)已成市場主流需求，新一代 Wi-Fi 6 (802.11ax)技術也將帶動新規格產品的推出。Wi-Fi 6 標準的速度將達到 9.6Gbps，適合超低延遲場景的應用。無線連網及影音串流使用量日益擴增，將帶動高階 WLAN Router/AP 市場需求。

在行動通信技術方面，行動用戶使用手機觀看、分享、傳輸影音，網路流量大幅超越以往。根據愛立信 2018 年 11 月行動趨勢報告指出，2018 至 2024 年間，行動數據總流量預計將增加 5 倍，而 5G 在 2024 年時將占其中 25%的流量，行動視訊將佔行動數據總流量的 74%。在通訊技術方面，未來幾年 LTE 用戶數占比仍是最高，到 2024 年 LTE 用戶數將達到 54.4 億。2018 年 6 月，3GPP (3rd Generation Partnership Project)正式通過 5G NR 標準 SA(Standalone, 獨立組網或稱獨立 5G)，全球運營商已開始進行 5G 行動通信網路部署的準備，愛立信預估在 2024 年全球將有 15 億 5G 用戶。5G 不只代表更快的網路速度、更高的資料量傳輸需求、更低的傳輸延遲要求，對全球 ICT 產業也會帶來新的影響，為市場創造新的機會，並在各產業的數位轉型扮演重要角色。例如，從 5G 的應用面觀察，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，則透過各種最新技術的演進，如天線、軟體定義網路 (SDN)、網路功能虛擬化 (NFV)、毫米波 (mmWave)、物聯網 (IoT) 等，提升聯網容量，可乘載更多的設備，影響各行各業融入網路，滿足產業、設備行動通信的需求。而物聯網的趨勢，亦為網路通訊產業帶來蓬勃商機。另一方面，低功耗廣域網路(LPWAN)技術，

滿足物聯網的低資料傳輸量、低功耗、遠距離、大量連接的應用，包括 NB-IoT 和 LoRa 等物聯網技術，已進入佈建階段。

5G 時代的來臨，包括基地台、小型基地台 (Small Cell)、雲接入網 (Cloud-RAN) 等基礎建設將大量佈建。依據拓璞產業研究院預估，2018 年全球 Small Cell 設備裝機量達 283.8 萬台，2019 年將成長至 432.9 萬台，年成率為 52.5%。另根據 Market Research Future 的研究數據，全球的雲接入網 (Cloud-RAN) 設備產值將於 2022 年達到 140 億美元。未來 5G 應用的場域，包括智慧城市、智慧家庭、工業 4.0、物聯網以及車聯網等，即時的人工智慧分析和低延遲需求，帶動邊緣運算 (Edge Computing) 的興起。在網路邊緣部署各種服務和暫存內容，可紓解行動核心網壅塞及雲端的負荷。SDN 與 NFV 將成為行動基礎設施軟體化佈局的重點。

在乙太網路交換器產業發展面，根據研調機構 IDC 2019 年 3 月報告數據，2018 年全球乙太網路交換器市場規模已超過 281 億美元，年成長率為 9.1%。2018 年全球交換器產值以傳輸速度區分，1Gbps 和 10Gbps 分別佔 41.8% 及 30.6%，仍為企業及校園市場的主要規格。雲端資料中心大量資料傳輸需求，使得 100Gbps 交換器快速成長。根據 IDC 報告，100Gbps 交換器在 2018 年佔市場總產值為 13.6%。25Gbps 規格的需求也持續出現增長。高速網路發展趨勢下，400Gbps 規格交換器也將進入市場。企業朝高速無線網路發展趨勢，也將帶動 2.5Gbps/5Gbps 交換器規格的需求。

智慧家庭發展方面，研調機構 Research and Markets 於 2017 年 7 月份發表的「全球智慧家庭市場分析與趨勢—至 2023 年產業預測」報告中，估計全球智慧家庭市場將以 13.6% 年複合成長率成長，至 2023 年將達 1,379.1 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，可進行即時遠距監控，並可進行影像辨識及分析等功能。

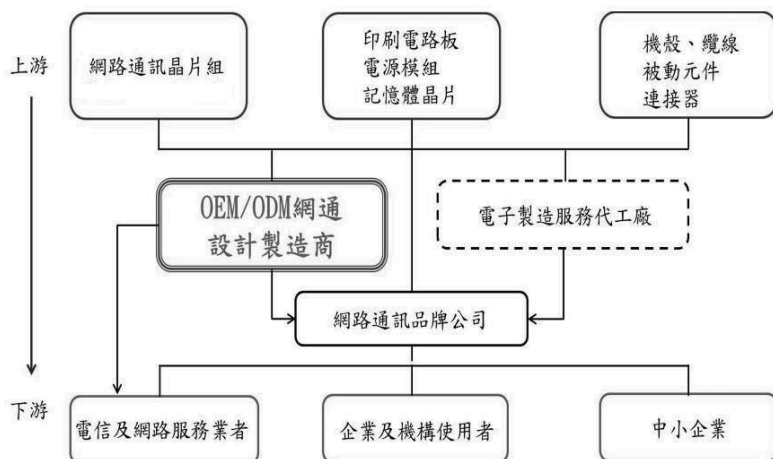
隨著智慧家庭趨勢的發展，以及高畫質影音傳輸的需求，家庭網路頻寬需求不斷升高，xDSL 技術規格不斷演進。除了高速的 VDSL2 需求，

銅線技術也將進一步提升到 G.fast，朝更高頻寬發展。於光纖寬頻網路方面，GPON 也將朝 10G-PON 技術演進。但由於光纖到府(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，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 G.fast 技術，於既有的銅線網路實現更高速的傳輸速率。而電信運營商也透過固定無線接入(FWA)服務，提升最後一哩的部署效益，同時也能提供用戶更高的傳輸速率。

此外，自駕車發展風潮，使得毫米波雷達技術快速成為發展先進駕駛輔助系統(ADAS)之重要關鍵技術之一。根據 2018 年拓璞產業研究院報告指出，車載毫米波雷達受到中國新版新車評價指標(C-NCAP)實行，與美國 NHTSA 將自動緊急煞車系統列為新車標配的驅動，將帶動出貨成長，預計 2018 年車載毫米波雷達出貨量將達 6,500 萬顆，2018 至 2023 年的年複合成長率達 15%。毫米波雷達，在中短距離不僅可應用於車側盲點偵測(BSD)、後方車側警示(Rear Cross Traffic Alert)、車道偏移警示(LDW)...等車用防撞，也可應用於智慧交通監控、安全監控輔助等工業用場域。在長距離防撞雷達，適用於自動緊急煞車(AEB)、主動式定速巡航(ACC, Adaptive Cruise Control)、前方防撞警示(FCW) ...等應用場景。

根據思科視覺網路指數(VNI)預測，全球 IP 數據流量將持續快速增長。從 2017 年到 2022 年，全球 IP 數據流量將成長 2.9 倍。其中，視頻仍將是推動 IP 流量和互聯網流量增長的主力。全球網路視頻的數據流量佔比，將由 2017 年的 70%成長至 2022 年的 80%。物聯網的趨勢，也將持續驅動 IP 數據流量和市場顯著的成長。未來，各種物聯網應用裝置及服務，以及 5G 行動通信時代帶來的各種智慧應用，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. 行動寬頻網路佈建與升級

全球愈來愈多用戶享受行動寬頻上網的服務，以及行動影音流量的傳輸，推動對高速行動網路存取的需求。4G LTE 用戶市場將維持高度成長，2018 年度 5G 網路首度進入商業佈署，5G 行動通信網路也將於 2020 年商轉。

B. 固網頻寬需求持續增加

銅線寬頻從 ADSL 升級至 VDSL、G.fast，光纖寬頻網路從 GPON 升級至 10G-PON。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頻寬的佈建，並應用 MPTCP 多路徑傳輸協定，加總住家對外頻寬。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。

C. 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成長，雲端運算服務及高畫質影音流量增長，推動資料中心內網路的建置與升級。交換器頻寬需求將由 10Gbps、40Gbps 升級至 25Gbps 和 100Gbps，新

一代的乙太網路技術 400Gbps 也將進入市場。

D. Wi-Fi 傳輸速率的提升及應用增加

802.11 系列之技術已成為無線網路市場之主流，在企業應用亦逐漸提升，傳輸速率更快的 Wi-Fi 5 (802.11ac) 標準滲透率持續提升中，支援 MU-MIMO 技術的 11ac Wave 2 中高階機種也漸增加，並將升級至高速無線網路標準 Wi-Fi 6 (802.11ax)。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。

E. 智慧家庭發展趨勢

居家安全監控及智慧家庭的趨勢下，人工智慧的發展也將融入智慧家庭產品的設計，語音控制及影像辨識的技術演進，將帶來更多智慧的應用。

(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。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。

本公司係國內產品線最完整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。未來網通產業將朝智慧應用和整合性方向發展，連網技術也持續朝高速化進展，唯有擁有全方位網通軟硬體研發技術之廠商，才能提供客戶最新和最完整的解決方案。

(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	107 年度	108 年第一季
研發費用		1,280,170	311,679
營業淨額		15,608,222	3,215,854
研發費用佔營業淨額比例		8.20%	9.69%

註：108 年第一季合併財務資料，業經會計師核閱。

2. 開發成功之技術或產品

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

年度	研發成果
104	支援 2.5G /5G /10G multi-speed 多速交換機研發測試成功。 48 個 25G Fiber 下行接口和 4 個 100G 上行接口之雲端資料中心交換機測試成功。 180 度魚眼網路攝影機。 STB 產品 4 隻 11ac 5G 天線與 2 隻 BT/FR4CE 2.4G 天線 on board 設計。 24GHz 車用雷達感測器運用於一般車種之後方防撞偵測功能研發測試成功。
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)。
106	首度研發設計具備 G.Fast 技術之局端交換器。 展現具備有 IEEE1588v2 技術的骨幹支架交換器於含有 RRH(Remote Radio Head) 及 C-RAN(Cloud of Radio Access Network)的系統框架應用。 開發完成 32 埠 100G 資料中心交換器。 開發完成下行 48 x 25G 及上行 8 x 100G 之 TOR 交換器。 針對智慧停車應用服務提供 E2E 解決方案, 包括 NB-IoT 感測裝置、NB-IoT 小型基站、雲端物聯網管理平台及 APP 應用服務程式。 完成研發測試 24 dBm Small Cell & C-RAN 系統平台, 成功整合 4G 及 Wi-Fi 技術以提升終端下載速度。 研發測試成功透過 Google Home 的語音將 IP Camera 的影像傳輸至 Google Chromecast。 研發測試成功將具人形/人臉偵測與人臉辨識的 IVA solution 整合在 IP Camera 與 Hub 等設備上。 提供 24 GHz 三合一雷達結合行車紀錄攝像頭之方案給車用客戶開始實車驗證。
107	開發完成 32 埠 400G 資料中心交換器。 開發完成應用於接入網及企業網的 Multi-G (1G/2.5G/5Gbps)高功率 PoE(802.3bt) 交換器。 開發完成具備 IEEE1588v2 功能的前傳網路交換器。 10G-PON ONU 於 ONF Lab 組織官方網站列為 vOLTHA 建議產品。 工研院 (ITRI) 與遠傳電信及明泰科技共同合作的「自我組織網路管理 (SON, Self-Organizing Network) 技術」, 獲得小型基地台論壇 Small Cell Forum (SCF) 頒發評審團特別獎 (JUDGES' CHOICE of the SCF Awards)。 研發測試成功將無線波束集中技術實現在終端 IP Camera 設備上。 研發測試成功將自適性串流技術實現在終端 IP Camera 設備上。 雷達產品通過全球車用電子最高安全標準 ISO 26262 標準。

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫

在行銷方面,深耕與客戶之合作關係,掌握市場脈動,了解客戶需求。並藉由研發及品質優勢,提供客戶軟硬體設計客製化服務,拓展新市場。在產品發展方面,朝向增加附加價值、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。在營運方面，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，積極爭取全球國際大廠訂單，擴大營運規模，成為國際知名廠商，並發展與客戶及供應商之長期合作夥伴關係。在產品發展方面，持續精進研發技術，並因應產業發展趨勢，整合網路通訊、多媒體、智慧應用等技術，領先開發下一代產品，提升核心競爭優勢。在營運管理方面，維持穩健的財務結構，並持續注重營運效率。

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	107年度	
	金額	%
美國	5,816,327	37.27%
新加坡	3,129,667	20.05%
荷蘭	2,024,258	12.97%
中國	1,959,272	12.55%
其他國家	2,678,698	17.16%
合計	15,608,222	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

依據研調機構 IDC 2019 年 3 月報告數據，2018 年全球乙太網路交換器市場規模已超過 281 億美元，年成長率為 9.1%。依據工研院產業科技國際策略發展所(IEK Consulting)通訊產業產值統計數據，2018 年台灣網路通訊設備無線區域網路(WLAN)產值為新台幣 1,257 億元，年成長約 4.1%。本公司將持續提供完整解決方案，包含寬頻設備、光纖級產品、企業級無線連網設備等各類解決方案，致力滿足客戶需求，提升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 Dell'Oro 於 2018 年 4 月的研究報告，預估 2019 年全球 L2 及 L3 乙太網路交換器產值年成長率約為 4.0%。25Gbps/100Gbps 的交換器市場持續出現增長。乙太網路聯盟（Ethernet Alliance）在新發佈的乙太網路發展藍圖報告中，揭露乙太網路標準的發展趨勢，資料中心交換器的速度將進一步提升至 400Gbps。企業朝高速無線網路發展趨勢，也將帶動 2.5Gbps/5Gbps 交換器規格的需求。

B. 無線寬頻網路產品

根據愛立信 2018 年 11 月行動趨勢報告指出，到 2024 年，LTE 用戶數仍在用戶總數中占比最高，達到 54.4 億。正在發展中的 5G 行動通訊技術，2018 年首度進入商業佈署，愛立信預估在 2024 年全球將有 15 億 5G 用戶。依據拓璞產業研究院預估，2018 年全球 Small Cell 設備裝機量達 283.8 萬台，2019 年將成長至 432.9 萬台，年成率為 52.5%。Market Research Future 的研究預估，全球的雲接入網（Cloud-RAN）設備產值將於 2022 年達到 140 億美元。ABI 的研究預估，全球的固定無線接入（Fixed Wireless Access）設備產值將於 2022 年成長至 452 億美元，年複合成長率達 26%。

C. 數位多媒體

IP-Cam(網路攝影機)產業穩定成長。根據 Global Market Insights 於 2018 年 2 月份的報告指出，IP-Cam 全球出貨量 2017 年至 2024 年複合成長率預估仍能維持在 20%。

3. 競爭利基

(1) 產品多元化

本公司產品線齊全完整，包含區域都會網路產品、無線寬頻網路產品、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朝向傳輸速度高速化和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，提升公司競

爭優勢，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

本公司除新竹生產銷售據點外，主要利用中國大陸生產基地的成本優勢，由臺灣接單，大陸東莞廠與常熟廠兩廠負責量產。在產品良率及成本控制方面，經由完整之產品測試及嚴格的品質控管，並持續優化產能配置和提升生產效率，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. 網路流量將持續增長

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及傳輸速度要求更高，加上雲端運算帶動資料中心流量持續增長，將帶動網通產品的升級，可預期網通市場發展將持續成長。

B. 智慧化應用發展趨勢

智慧家庭發展趨勢，持續帶動消費性產品往智慧化功能整合發展，加上人工智慧技術的趨勢，帶動新的應用商機。另一方面，智慧製造及智慧城市等各式應用，也為網通帶來垂直市場應用的新機會。公司具備完整的網通產品線，能提供客戶軟硬體研發設計製造服務及解決方案。

(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通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，發展智慧化及整合型產品；並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，進行製程優化及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。

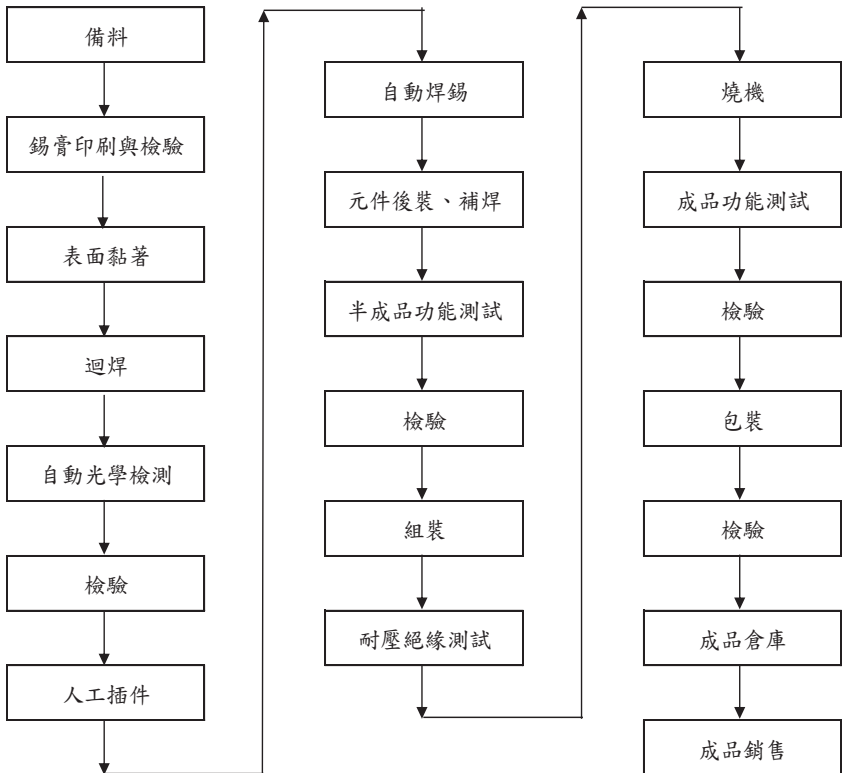
因應對策：建立良好工作環境、規劃完善教育訓練、訂定員工分紅制度，提升員工對公司之向心力，並於校園徵才中發掘優秀明日之星，且積極向中國延攬優異軟體研發人才，以解決人才荒之問題。

(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	用於物聯網、車聯網、5G 接入網、企業網、電信網、邊緣運算及資料中心中，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)。
行動寬頻網路相關設備	主要包含一系列的行動網路基地台、用戶端接入設備(CPE)及物聯網感測裝置。
智慧家庭設備	結合各種語音、影音，利用 MPEG/H.264/H.265 等壓縮標準技術，在多媒體影像傳輸的設備上，提供智慧家庭生活等各方面需求。
雷達感測器	偵測距離、移動、速度等，可應用於車用盲點偵測、停車輔助、防撞警示，以及工業感測、監控輔助等。

2. 產製過程



(三)主要原料之供應狀況

原料名稱	供應商	供應狀況
IC 類零件	Broadcom(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

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之供應商(客戶)

名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

- 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	106 年度				107 年度				108 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	B 公司	2,405,160	16	—	B 公司	1,880,616	16	—	B 公司	704,617	25	—
2	其他	12,515,693	84	—	其他	10,058,410	84	—	其他	2,119,403	75	—
	進貨淨額	14,920,853	100		進貨淨額	11,939,026	100		進貨淨額	2,824,020	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	106 年度				107 年度				108 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	甲公司	4,290,596	23		甲公司	4,143,084	27		甲公司	832,697	26	
2	乙公司	4,595,483	24	註 1	乙公司	3,164,977	20	註 1	乙公司	589,272	18	註 1
3	丙公司	2,504,994	13		丙公司	2,394,143	15		丙公司	486,804	15	
4	其他	7,666,036	40	—	其他	5,906,018	38	—	其他	1,307,081	41	—
	銷貨淨額	19,057,109	100		銷貨淨額	15,608,222	100		銷貨淨額	3,215,854	100	

註 1：對本公司採權益法之投資公司

(五)最近二年度生產量值

單位：仟(個/台/套)；新台幣仟元

年度 主要商品	106 年度			107 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
區域都會網路產品	18,641	2,999	12,327,491	13,906	2,746	10,837,386
無線寬頻網路產品		8,883	4,555,046		6,261	3,176,674
數位多媒體網路產品		1,397	1,317,125		1,162	893,950
其 他		2	1,262		3	2,011
合 計	18,641	13,282	18,200,924	13,906	10,173	14,910,021

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟(個/台/套)；新台幣仟元

年度 主要商品	106 年度				107 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	55	274,750	3,705	11,382,871	44	161,857	2,774	9,869,376
數位多媒體網路產品	25	23,652	137,383	2,087,315	38	16,222	70,755	1,390,174
無線寬頻網路產品	271	221,730	10,836	5,055,107	228	179,557	76,223	3,970,185
其 他	7	6,097	3,265	5,587	11	16,602	1,605	4,249
合 計	358	526,230	155,189	18,530,879	321	374,238	151,357	15,233,984

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		106 年度	107 年度	108 年 4 月 30 日
員工人數	間接人員	1,166	1,147	1,154
	直接員工	77	65	91
	合 計	1,243	1,212	1,245
平均年歲		39.05 歲	40.01 歲	39.55 歲
平均服務年資		8.88 年	8.90 年	8.74 年
學 歷 分 布 比 率	博士	0.32%	0.58%	0.56%
	碩士	40.70%	42.99%	42.65%
	大專	41.85%	49.09%	49.64%
	高中	8.82%	6.27%	6.11%
	高中以下	8.31%	1.07%	1.04%

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

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 108年3月31 日財務資料 (註 2)	
	103年	104年	105年	106年	107年(註 3)		
流 動 資 產	12,622,861	10,768,686	11,383,804	11,166,230	12,517,041	12,017,508	
不 動 產、廠 房 及 設 備	3,335,529	2,896,490	2,358,829	2,086,034	1,859,589	1,828,961	
無 形 資 產	219,877	227,900	194,291	211,385	204,719	199,437	
其 他 資 產	547,255	420,838	324,500	260,966	347,726	561,681	
資 產 總 額	16,725,522	14,313,914	14,261,424	13,724,615	14,929,075	14,607,587	
流 動 負 債	分 配 前	6,214,949	4,783,492	5,297,486	4,638,004	4,173,154	3,550,596
	分 配 後	6,794,242	5,000,622	5,749,116	5,181,747	—	—
非 流 動 負 債	827,475	1,119,334	445,282	391,651	362,170	538,548	
負 債 總 額	分 配 前	7,042,424	5,902,826	5,742,768	5,029,655	4,535,324	4,089,144
	分 配 後	7,621,717	6,119,956	6,194,398	5,573,398	—	—
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益	9,683,098	8,411,088	8,518,656	8,694,960	10,393,751	10,518,443	
股 本	4,971,271	4,429,144	4,344,697	4,443,967	5,435,172	5,431,882	
資 本 公 積	2,205,729	2,185,837	2,144,447	2,242,570	3,557,356	3,560,712	
保 留 盈 餘	分 配 前	2,873,813	1,928,293	2,275,806	2,406,545	2,099,641	2,083,057
	分 配 後	2,294,520	1,711,163	1,824,176	1,862,802	—	—
其 他 權 益	(110,280)	44,599	(242,798)	(394,626)	(698,418)	(557,208)	
庫 藏 股 票	(257,435)	(176,785)	(3,496)	(3,496)	—	—	
權 益 總 額	分 配 前	9,683,098	8,411,088	8,518,656	8,694,960	10,393,751	10,518,443
	分 配 後	9,103,805	8,193,958	8,067,026	8,151,217	—	—

註 1：上開 103 年度～107 年度合併財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：108 年 3 月 31 日合併財務資料，業經會計師核閱。

註 3：107 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)					
	103 年	104 年	105 年	106 年	107 年 (註 2)	
流 動 資 產	9,646,737	7,756,144	7,489,570	6,519,864	8,249,934	
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	770,143	769,557	673,770	637,709	614,870	
無 形 資 產	203,886	215,023	187,543	203,623	193,669	
其 他 資 產	3,853,710	3,392,220	4,236,139	4,400,248	5,119,607	
資 產 總 額	14,474,476	12,132,944	12,587,022	11,761,444	14,178,080	
流 動 負 債	分 配 前	4,271,386	2,927,682	3,623,712	2,675,633	3,422,883
	分 配 後	4,850,679	3,144,812	4,075,342	3,219,376	—
非 流 動 負 債	519,992	794,174	444,654	390,851	361,446	
負 債 總 額	分 配 前	4,791,378	3,721,856	4,068,366	3,066,484	3,784,329
	分 配 後	5,370,671	3,938,986	4,519,996	3,610,227	—
股 本	4,971,271	4,429,144	4,344,697	4,443,967	5,435,172	
資 本 公 積	2,205,729	2,185,837	2,144,447	2,242,570	3,557,356	
保 留 盈 餘	分 配 前	2,873,813	1,928,293	2,275,806	2,406,545	2,099,641
	分 配 後	2,294,520	1,711,163	1,824,176	1,862,802	—
其 他 權 益	(110,280)	44,599	(242,798)	(394,626)	(698,418)	
庫 藏 股 票	(257,435)	(176,785)	(3,496)	(3,496)	—	
權 益 總 額	分 配 前	9,683,098	8,411,088	8,518,656	8,694,960	10,393,751
	分 配 後	9,103,805	8,193,958	8,067,026	8,151,217	—

註 1：上開個體財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：107 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 108年3月31 日財務資料 (註2)
	103年	104年	105年	106年	107年	
營業收入	23,277,512	22,995,238	21,830,730	19,057,109	15,608,222	3,215,854
營業毛利	3,265,379	2,899,767	3,183,471	2,892,365	2,103,678	527,856
營業損益	469,162	98,431	648,992	611,891	(200,028)	(14,055)
營業外收入 及支出	188,881	(359,522)	154,581	84,463	115,742	23,515
稅前淨利	658,043	(261,091)	803,573	696,354	(84,286)	9,460
繼續營業單位本 期淨利(損)	535,773	(340,108)	608,039	548,538	(88,009)	1,081
本期淨利(損)	535,773	(340,108)	608,039	548,538	(88,009)	1,081
本期其他綜合損 益(稅後淨額)	90,463	140,937	(283,341)	49,662	(76,053)	126,674
本期綜合損益 總額	626,236	(199,171)	324,698	598,200	(164,062)	127,755
淨利歸屬於母公 司業 主	535,773	(340,108)	608,039	548,538	(88,009)	1,081
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	626,236	(199,171)	324,698	598,200	(164,062)	127,755
每股盈餘	1.1	(0.74)	1.40	1.26	(0.17)	0.00

註1：上開103年度~107年度合併財務資料業經會計師查核簽證。

註2：108年3月31日合併財務資料，業經會計師核閱。

4. 簡明綜合損益表(個體)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	103年	104年	105年	106年	107年
營業收入	21,696,523	21,021,202	19,874,932	17,719,461	15,132,316
營業毛利	2,726,920	2,447,481	2,465,040	2,432,058	1,568,533
營業損益	529,561	193,032	375,550	505,119	(349,252)
營業外收入及支出	83,910	(492,649)	324,739	109,587	195,521
稅前淨利(損)	613,471	(299,617)	700,289	614,706	(153,731)
繼續營業單位本期淨利(損)	535,773	(340,108)	608,039	548,538	(88,009)
本期淨利(損)	535,773	(340,108)	608,039	548,538	(88,009)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	90,463	140,937	(283,341)	49,662	(76,053)
本期綜合損益總額	626,236	(199,171)	324,698	598,200	(164,062)
每股盈餘	1.1	(0.74)	1.40	1.26	(0.17)

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)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
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
106年	游萬淵、陳振乾	無保留意見
107年	游萬淵、黃海寧	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析(合併)

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 108年3月31日
		103年	104年	105年	106年	107年	
財務結構(%)	負債占資產比率	43	41	40	37	30	28
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	315	329	380	436	578	605
償債能力(%)	流動比率	203	225	215	241	300	338
	速動比率	139	146	156	168	211	220
	利息保障倍數	2,096	註1	9,418	60,600	註1	1,162
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.06	4.92	5.78	5.77	6.09	6.43
	平均收現日數	90	74	63	63	60	57
	存貨週轉率(次)	4.76	5.15	5.39	4.96	3.80	2.72
	應付款項週轉率(次)	4.60	5.63	5.31	4.74	4.51	4.01
	平均銷貨日數	77	71	68	74	96	134
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	6.83	7.38	8.31	8.57	7.91	6.97
	總資產週轉率(次)	1.34	1.48	1.53	1.36	1.09	0.87
獲利能力	資產報酬率(%)	3	-2	4	4	-1	0
	權益報酬率(%)	6	-4	7	6	-1	0
	稅前純益占實收資本額比率(%)	13	-6	18	16	-2	1
	純益率(%)	3	-1	3	3	-1	0
	每股盈餘(元)	1.10	-0.74	1.40	1.26	-0.17	0.00
現金流量	現金流量比率(%)	29	39	43	15	8	-21
	現金流量允當比率(%)	註2	註2	164	175	183	133
	現金再投資比率(%)	8	10	17	2	-1	-5
槓桿度	營業槓桿度	2.20	6.69	1.76	1.63	-0.76	-4.91
	財務槓桿度	1.08	1.15	1.01	1.00	0.97	0.94

增減比例變動達 20%分析說明：

- 1.長期資金占不動產、廠房及設備比率上升：主要係權益總額上升及不動產、廠房及設備淨額下降所致。
- 2.流動比率及速動比率上升：主要係流動資產上升及流動負債下降所致。
- 3.利息保障倍數下降：主要係稅前淨利下降所致。
- 4.存貨週轉率下降、平均銷貨日數上升：主要係銷貨成本下降及平均存貨上升所致。
- 5.總資產週轉率下降：主要係銷貨淨額下降及平均資產總額上升所致。
- 6.資產報酬率下降：主要係稅後淨利下降及平均資產總額上升所致。
- 7.權益報酬率下降：主要係稅後淨利下降及平均權益總額上升所致。
- 8.稅前純益占實收資本額比率下降：主要係實收資本額上升及稅前淨利下降所致。
- 9.純益率下降：主要係稅後淨利及銷貨淨額下降所致。
- 10.每股盈餘下降：主要係稅後淨利下降及加權平均已發行股數上升所致。
- 11.現金流量比率下降：主要係營業活動淨現金流量下降所致。
- 12.現金再投資比率下降：主要係營運活動淨現金流量下降及現金股利、營運資金及其他非流動資產上升所致。
- 13.營業槓桿度下降：主要係營業收入下降所致。

註1：負數不予列示。

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

(二)財務分析(個體)

分析項目		最近五年度財務分析				
		103年	104年	105年	106年	107年
財務結構	負債占資產比率	33	31	32	26	27
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,325	1,196	1,330	1,425	1,749
償債能力	流動比率	226	265	207	244	241
	速動比率	212	249	198	236	228
	利息保障倍數	28,753	註1	17,664	330,587	註1
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.25	4.22	5.27	5.39	5.37
	平均收現日數	112	86	69	68	68
	存貨週轉率(次)	35.95	34.89	44.10	56.88	41.77
	應付款項週轉率(次)	7.27	8.05	8.58	7.78	6.66
	平均銷貨日數	10	10	8	6	9
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	28.27	27.31	27.54	27.02	24.16
	總資產週轉率(次)	1.51	1.58	1.61	1.46	1.17
獲利能力	資產報酬率(%)	4	-3	5	5	-1
	權益報酬率(%)	6	-4	7	6	-1
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註4)	12	-7	16	14	-3
	純益率(%)	3	-1	3	3	-1
	每股盈餘(元)	1.10	-0.74	1.40	1.26	-0.17
現金流量	現金流量比率(%)	67	44	42	19	25
	現金流量允當比率(%)	註2	註2	211	218	199
	現金再投資比率(%)	21	7	14	0	3
槓桿度	營業槓桿度	1.37	1.94	1.48	1.28	0.45
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.01	1.00	1.00

增減比例變動達 20%分析說明：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率上升：主要係權益總額上升及及不動產、廠房及設備淨額下降所致。
2. 利息保障倍數下降：主要係稅前淨利下降所致。
3. 存貨週轉率下降及平均銷貨日數上升：主要係銷貨成本下降及平均存貨上升所致。
4. 總資產週轉率下降：主要係銷貨淨額下降及平均資產總額上升所致。
5. 資產報酬率下降：主要係稅後淨利下降及平均資產總額上升所致。
6. 權益報酬率下降：主要係稅後淨利下降及平均權益總額上升所致。
7. 稅前純益占實收資本額比率下降：主要係稅前淨利下降所致。
8. 純益率下降：主要係實收資本額上升及稅前淨利下降所致。
9. 每股盈餘下降：主要係稅後淨利下降及加權平均已發行股數上升所致。
10. 現金流量比率上升：主要係營業活動淨現金流量上升所致。
11. 現金再投資比率上升：主要係營運活動淨現金流量上升所致。
12. 營業槓桿度下降：主要係營業收入下降所致。

註 1：負數不予列示。

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

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

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

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／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。

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

董事會造送本公司一〇七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、黃海寧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 一〇八年 五月 三日

四、最近年度財務報告：請詳閱第 115 頁至第 185 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 186 頁至第 264 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	106 年度	107 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	11,166,230	12,517,041	1,350,811	12.10
不動產、廠房 及設備	2,086,034	1,859,589	(226,445)	(10.86)
無形資產	211,385	204,719	(6,666)	(3.15)
其他資產	260,966	347,726	86,760	33.25
資產總額	13,724,615	14,929,075	1,204,460	8.78
流動負債	4,638,004	4,173,154	(464,850)	(10.02)
非流動負債	391,651	362,170	(29,481)	(7.53)
負債總額	5,029,655	4,535,324	(494,331)	(9.83)
股本	4,443,967	5,435,172	991,205	22.30
資本公積	2,242,570	3,557,356	1,314,786	58.63
保留盈餘	2,406,545	2,099,641	(306,904)	(12.75)
股東權益 其他項目	(398,122)	(698,418)	(300,296)	75.43
股東權益總額	8,694,960	10,393,751	1,698,791	19.54

重大變動項目說明：

其他資產：主要係遞延所得稅資產增加。

股本及資本公積：主要係私募現金增資所致。

股東權益其他項目：主要係107年度適用IFRS9追溯調整透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益328,866千元及國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動數87,396千元。

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	106 年度	107 年度	增減金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	19,057,109	15,608,222	(3,448,887)	(18.10)
營業成本	16,164,744	13,504,544	(2,660,200)	(16.46)
營業毛利	2,892,365	2,103,678	(788,687)	(27.27)
營業費用	2,280,474	2,303,706	23,232	1.02
營業淨利	611,891	(200,028)	(811,919)	(132.69)
營業外收入及支出	84,463	115,742	31,279	37.03
稅前淨利(損)	696,354	(84,286)	(780,640)	(112.10)
減：所得稅費用	147,816	3,723	(144,093)	(97.48)
本期淨利(損)	548,538	(88,009)	(636,547)	(116.04)
其他綜合損益(稅後淨額)	49,662	(76,053)	(125,715)	(253.14)
本期綜合損益總額	598,200	(164,062)	(762,262)	(127.43)

增減比例變動達 20%分析說明：

- 1.營業毛利：主要係營業收入淨額減少之幅度大於營業成本減少之幅度所致。
- 2.營業淨利：主要係營業毛利減少，營業費用增加所致。
- 3.營業外收入及支出：主要係外幣兌換損益淨利益及本期利息收入增加所致。
- 4.稅前淨利(損)：主要係營業淨利減少所致。
- 5.所得稅費用、本期淨利(損)：主要係稅前淨利減少所致。
- 5.其他綜合損益(稅後淨額)：主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額及確定福利計畫之再衡數減少所致。
- 6.本期綜合損益總額：主要係稅後淨利、國外營運機構財務報表換算之兌換差額及確定福利計畫之再衡數減少所致。

(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 4 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	106 年度	107 年度	增(減)比例
現金流量比率	15%	8%	(7)%
現金流量允當比率	175%	183%	8%
現金再投資比率	2%	(1)%	(3)%

變動之分析說明：

現金流量比率下降：主要係營業活動淨現金流量下降所致。

現金流量允當比率上升：主要係最近 5 年之存貨增加額、資本支出及現金股利下降所致。

現金再投資比率下降：主要係營運活動淨現金流量下降及現金股利、營運資金及其他非流動資產上升所致。

(二)流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全 年 現金流入(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
2,662,100	354,211	(487,028)	2,529,283	—	—

1.民國107年度現金流量情形分析：

營業活動：淨流入354,211仟元，主要係來自本期營運資金之增加。

投資活動：淨流出2,182,360仟元，主要係取得按攤銷後成本衡量之金融資產淨增加2,038,226致現金減少。

籌資活動：淨流入1,756,269仟元，主要係現金增資2,300,000仟元。

匯率變動影響數：淨減少60,937仟元。

2.現金不足之補救措施：107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 現金流入(出)量(3)	預計現金剩餘 (不足)餘數值 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
2,529,283	794,132	(572,170)	2,751,245	—	—

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 107 年度及 106 年度利息費用佔營業收入淨額比率分別為 0.04%及 0.01%，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 107 年度及 106 年度外幣兌換利益(損失)佔營業收入淨額比率分別為 0.18%及(0.67)%。107 年度主要係因台幣貶值而有兌換利益，106 年度主要係因台幣升值而有兌換損失。本公司以外銷為主，為降低匯率變動造成之影響，除了自然避險以外，並依「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，107 年度及 106 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 107 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利益為 1,599 仟元。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計劃：

A. 區域都會網路事業體

公司具備乙太網路交換器的軟硬體研發技術優勢，累積多年交換器客製化設計服務的經驗。隨著AI和物聯網應用進展，以及資料量增加和運算需求提升，邊緣運算的重要性也愈來愈被突顯，尤其是5G發展帶動行動邊緣運算(MEC)崛起與垂直市場的特性。公司已因應開發佈建於5G網路的電信級交換器及5G設備系統整合平台，能依據企業垂直應用和智慧服務需求進行客製化。另外，並因應物聯網發展趨勢，開發工業等級寬溫交換器。隨著雲端資料中心流量持續增長，公司資料中心高速交換器將從100G規格進展至400G，並持續前沿技術發展。

B. 無線寬頻網路事業體

公司以行動通信為核心發展，推出5G路由器和小型基地台，掌握電信商部署固定無線接入(FWA)網路服務的商機。公司整合交換器、高速無線網路、物聯網感測設備、毫米波天線技術，發展雲接入網無線設備Cloud-RAN軟硬體與介接平台。公司並已展開企業垂直網路場域測試，提供企業專網用戶多元和彈性的智慧應用。在高速網路發展趨勢下，電信固網寬頻的銅線網路DSL升級至G.fast，光纖網路G-PON升級至10G-PON，無線網路也升級至Wi-Fi 6 (802.11ax)。多項技術升級的機會，公司已與客戶緊密合作。

C. 數位多媒體網路事業體

公司深耕網路監控攝影機(IP Cam)的設計開發，累積多年的光學技術經驗。也由於公司具有自主軟硬體開發和無線網路技術優勢，以及優化網路傳輸聲音與自主動態視訊影像調適(Adaptive Video

Streaming)的技術，能因應客戶需求提供具競爭優勢的客製化產品。此外，公司將物聯網與 AI 技術融合於智慧家庭解決方案，發展智慧影像分析(IVA)技術與 AI 應用，並整合至網路監控攝影機及智慧開道器。除了持續專注於智慧家庭應用，也將發展企業安全監控解決方案。

D.企業行動方案事業體

公司 24GHz 毫米波雷達感測產品已切入商用車和乘用車的先進駕駛輔助系統(ADAS)市場，並拓展至智慧停車應用。同時，也規劃將毫米波雷達進一步拓展至其他應用場景。車用毫米波雷達不斷朝高解析度及影像技術融合發展，公司將持續開發 77GHz、79GHz 雷達，並與廣角影像偵測融合。此外，將持續發展車用乙太網路及整合 5G 相關技術應用，以佈局車聯網的商機。

2.預計投入之研發費用：預計於 108 年投入研發金額約佔營收 7%。

(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、毫米波雷達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：

本公司無重大進行中之擴充廠房計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司主要係提供客戶網路通訊產品設計、研發與製造等服務，銷貨對象分散於亞洲、歐洲及美國等區域，主要客戶為全球知名大廠，且已有多年良好往來關係，應無銷貨過度集中之風險。進貨方面，107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：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：本公司持股超過百分之十之大股東佳世達科技股份有限公司：

(1) 美國若干直接及間接消費者以佳世達科技股份有限公司之子公司 BQA 涉嫌參與 ODD(Optical Disk Drive)產品定價協議，違反美國反托拉斯法為由，於2010年9月提起損害賠償集體訴訟，佳世達科技股份有限公司已委任律師處理並已就直接消費者之集體訴訟部分達成和解，其餘相關案件最終結果尚未能確定。

(2) 加拿大若干直接及間接消費者以佳世達科技(股)公司之子公司 BQA 涉嫌參與 ODD (Optical Disk Drive)產品定價協議，違反加

拿大反托拉斯法為由，於 2012 年 1 月提起損害賠償集體訴訟，佳世達科技股份有限公司已委任律師處理中，其最終結果尚未能確定。

(十三)其他重要風險及因應措施：為保障公司、客戶、合作夥伴資訊資產安全，明泰科技致力於建構資訊安全環境，於 2018 年 12 月 14 日驗證通過 ISO/IEC27001 資訊安全管理系統，依據管理系統制訂相關安全政策與辦法，成立資訊安全組織，定期檢討資訊安全政策與風險，持續透過內部稽核機制確保資訊安全落實與改善，以有效維護資訊資產之機密性 (Confidentiality)、完整性(Integrity)和可用性(Availability)。依據資訊安全辦法，規範資訊設備使用管理、網路通訊管理、帳號授權管理、電腦設備攜出管制程序、實體列印管制、遠端連線管理等相關作業流程，確保資訊使用各階段能嚴謹控制，降低各種資訊安全風險。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 近年度關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表：與母子公司合併財務報表相同，故不予重編，請參閱第 115 頁至第 185 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 115 頁至第 185 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 115 頁至第 185 頁。

(四) 各關係企業相關資料：

1. 各關係企業組織圖：請參閱第 108 頁。
2. 各關係企業基本資料：請參閱第 109 頁。
3. 各關係企業董事、監察人資料：請參閱第 111 頁。
4. 各關係企業營運概況：請參閱第 113 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：

明泰科技股份有限公司
107 年度私募普通股辦理情形報告

項 目	107 年第 1 次私募 發行日期：107 年 3 月 15 日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	股東會日期：106 年 6 月 16 日 發行數額：不超過 100,000 仟股額度內，每股面額新台幣 10 元，於股東會決議日起一年內一次性辦理。				
價格訂定之依據及合理性	<p>依據本公司 106 年 6 月 16 日股東會決議：</p> <p>A. 本次私募普通股每股價格不得低於參考價格之八成，參考價格以下列二基準計算價格較高者定之：</p> <p>(1) 定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。</p> <p>(2) 定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。</p> <p>B. 實際之發行價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形及市場狀況決定之，若本次私募增資發行普通股，依前述訂價方式，致以低於股票面額發行時，因已依據法令規範之定價依據辦理且已反映市場價格狀況，應屬合理，如造成累積虧損增加對股東權益產生影響，將於未來年度股東會時，依年度營業結果由股東評估並討論應否減資彌補虧損。</p> <p>本次私募以 107 年 3 月 7 日為定價日，私募參考價格為 25.09 元，私募價格定價為每股 23 元，該價格未低於股東會決議之最低成數。私募價格訂定方式及條件符合法令規定，應屬合理。</p>				
特定人選擇之方式	依據符合證券交易法第 43 條之 6 規定之特定人。				
辦理私募之必要理由	本公司為充實營運資金，爰有資金需求，考量私募方式相對具有迅速簡便之時效性、機動性及考量降低籌資成本，故以私募方式辦理現金增資。				
價款繳納完成日期	107 年 3 月 14 日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	佳世達科技股份有限公司	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	100,000 仟股	私募現金增資後，為本公司 10% 以上之大股東。	無
實際認購價格	每股 23 元				
實際認購價格與參考價格差異	私募參考價格為 25.09 元，實際認購價格為每股 23 元，該價格未低於股東會決議之最低成數。私募價格訂定方式及條件符合法令規定，應屬合理。				
辦理私募對股東權益影響	充實營運資金，對股東權益無負面影響。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	已全數用於充實營運資金。				
私募效益顯現情形	應募對象為對本公司未來產品與市場發展有助益之策略投資人，私募所得資金用以充實營運資金，提升市場競爭力。				

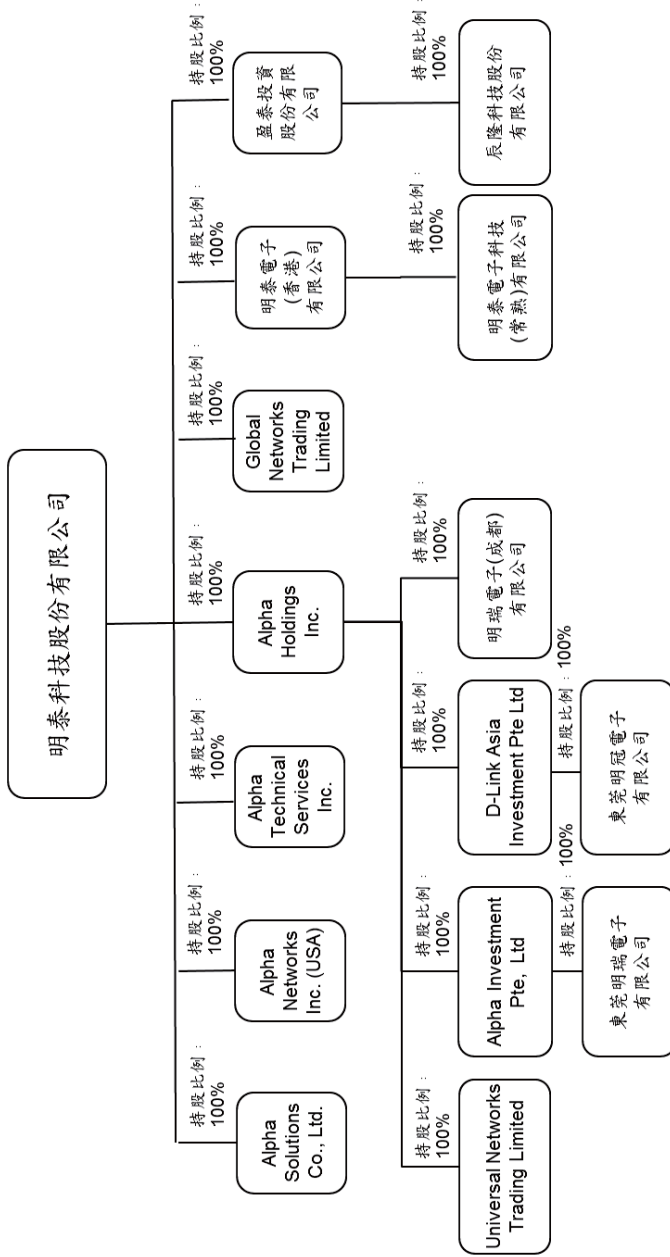
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

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

107.12.31



各關係企業基本資料

107.12.31 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	HKD185,260	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, KY1-1205, Cayman Islands	USD 74,377	控股公司
Alpha Networks Inc.(USA)	2004/07/12	1551 McCarthy Blvd., Ste. 201, Milpitas, CA 95035	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)成飛大道廣雷路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, KY1-1205, 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	香港北角英皇道373號上潤中心21樓D室	USD100,131	控股公司
Alpha Technical Services Inc.	2009/01/20	7 Cushing, Irvine, CA 92618, USA	USD 8,100	提供售後支援服務

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
明泰電子科技(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6號	USD 62,000	網路產品研發設計、生產及銷售
Universal Networks Trading Limited	2011/2/10	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 20,000	電子產品進出口買賣
Global Networks Trading Limited	2011/2/10	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 6,000	電子產品進出口買賣
盈泰投資股份有限公司	2018/10/11	臺北市內湖區瑞光路68號7樓	TWD 50,000	控股公司
辰隆科技股份有限公司	2018/10/18	新竹市北區四維路89巷2-1號5樓之2	TWD 50,000	經營網路通訊產品系統服務整合供應及網路設備進出口買賣

各關係企業董事、監察人資料

107.12.31 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	周暘智	—	—
	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	李輝鈞	—	—
	董事	賴明安	—	—
Alpha Holdings Inc.	董事	李中旺	—	—
Alpha Networks Inc.(USA)	董事長	鄭吉智	—	—
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	陳韶伶	—	—
東莞明瑞電子有限公司	董事長	龐文豪	—	—
	董事	劉國聖	—	—
	董事	趙世剛	—	—
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	鄭吉智	—	—
	董事	陳智文	—	—
	監察人	周暘智	—	—
Universal Networks Trading Limited	董事	王保棋	—	—
	董事	劉志成	—	—
Global Networks Trading Limited	董事	龐文豪	—	—
	董事	劉志成	—	—

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
盈泰投資股份有限公司	董事長	李中旺	—	—
	董事	林裕欽	—	—
	董事	鄭吉智	—	—
	監察人	陳韶伶	—	—
辰隆科技股份有限公司	董事長	林裕欽	—	—
	董事	周暘智	—	—
	董事	黃仁聖	—	—
	監察人	陳韶伶	—	—

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。

各關係企業營運概況

107.12.31 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	1,221,406	2,453	1,218,953	-	(27,913)	18,904	0.32
Alpha Solutions Co., Ltd.	11,107	20,060	1,485	18,575	14,098	4,371	3,023	3,023
東莞明冠電子有限公司	787,496	1,971,669	935,947	1,035,722	3,812,653	33,290	22,206	-
Alpha Holdings Inc.	2,341,361	2,115,197	13,473	2,101,724	-	-	52,285	0.70
Alpha Networks, Inc.(USA)	51,609	1,028,012	892,848	135,164	5,092,093	14,329	10,624	7.08
明瑞電子(成都)有限公司	420,426	615,614	80,419	535,195	303,921	(2,241)	4,522	-
Alpha Investment Pte. Ltd.	308,625	408,069	40,571	367,498	-	-	21,916	2.18
東莞明瑞電子有限公司	307,326	684,732	318,405	366,327	798,707	20,230	21,051	-
明泰電子(香港)有限公司	3,143,628	2,250,025	0	2,250,025	-	(77)	26,500	0.03
Alpha Technical Services Inc.	260,497	185,771	5,339	180,432	76,593	3,667	3,820	0.47
明泰電子科技(常熟)有限公司	1,925,920	4,410,030	3,223,178	1,186,852	9,250,868	100,159	(36,208)	-

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	616,200	1,639,266	1,645,726	(6,460)	-	-	4,375	0.21
Global Networks Trading Limited	185,880	1,470,329	1,279,565	190,764	-	(15)	45,880	6.55
常熟明振技術服務有限公司(註1)	-	-	-	-	-	(156)	(110)	-
盈泰投資股份有限公司(註2)	50,000	49,346	-	49,346	-	-	(654)	(0.13)
辰隆科技股份有限公司(註2)	50,000	49,652	306	49,346	-	(659)	(654)	(0.13)

註1：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，且已於民國一〇七年七月二十三日完成法定解散清算程序。

註2：明泰科技公司為發展新事業，設立盈泰投資辰隆科技，投資金額 50,000 千元，持股 100%，於民國一〇七年十月十一日及十八日完成公司設立登記。

聲 明 書

本公司民國一〇七年度(自民國一〇七年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：明泰科技股份有限公司



董 事 長：李中旺



日 期：民國一〇八年三月十九日



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)民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六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一〇七年及一〇六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

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，對合併公司民國一〇七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、客戶合約之收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)；收入認列之說明，請詳合併財務報告附註六(二十)客戶合約之收入。

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。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司與客戶訂有不同交易條件之合約，並依據相關規範之交易條件以辨認商品或勞務的控制權是否移轉。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評估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、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；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，其相關產品之銷售價格可能產生較大波動，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；執行審計抽樣測試庫齡報表，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一〇七年度及一〇六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，管理階層之責任亦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、對於集團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。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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一〇七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：

游萬耕
黃海寧

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1000011652號
民國一〇八年三月十九日

明泰科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107.12.31		106.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及當期現金(附註六(一))	\$ 2,529,283	17	2,662,100	19
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,696	-	14,228	-
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(一)及(五))	3,888,894	26	-	-
1147 無活絡市場之債務工具投資—流動(附註六(八))	-	-	62,340	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))及七)	1,320,616	9	1,845,115	14
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三))及七)	847,888	6	1,114,483	8
130x 存貨(附註六(四))	3,722,304	25	3,382,996	25
1476 其他金融資產—流動(附註六(一)及(五))	-	-	1,803,425	13
1479 其他流動資產	206,360	1	281,543	2
	<u>12,817,041</u>	<u>84</u>	<u>11,166,230</u>	<u>81</u>
非流動資產：				
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(六))	127,176	1	-	-
1523 備供出售金融資產—非流動(附註六(七))	-	-	111,873	1
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註六(三)、(五)及(八))	21,090	-	-	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)及七)	1,859,589	12	2,086,034	15
1780 無形資產(附註六(十))	204,719	1	211,385	2
1840 遞延所得稅資產(附註六(六))	130,760	1	57,354	-
1980 其他金融資產—非流動(附註六(三)及(五))	-	-	20,982	-
1985 長期預付租金(附註六(十四))	63,808	1	66,943	1
1990 其他非流動資產	4,892	-	3,814	-
	<u>2,412,034</u>	<u>16</u>	<u>2,538,385</u>	<u>19</u>
資產總計	<u>\$ 14,929,075</u>	<u>100</u>	<u>13,724,615</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(十一))	\$ -	-	2,882,699	19
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	-	-	405,172	3
(附註六(二))	-	-	4,708	-
應付帳款	97	-	39,758	-
應付費用	-	-	206,130	2
其他應付款項—關係人(附註七)	-	-	634,590	4
本期所得稅負債	-	-	4,173,154	28
負債準備—流動(附註六(十二))	-	-	-	-
其他流動負債(附註六(十三))	-	-	66,563	-
非流動負債：				
遞延所得稅負債(附註六(十六))	294,883	2	294,883	2
淨確定福利負債(附註六(十五))	724	-	362,170	2
其他負債	-	-	4,535,324	30
	<u>1,071,888</u>	<u>7</u>	<u>5,435,172</u>	<u>37</u>
權益(附註六(十七))：				
普通股股本	-	-	3,107,817	23
待註銷股本	(730)	-	800	-
資本公積	5,435,172	37	4,443,967	32
保留盈餘：				
法定盈餘公積	3,557,356	24	2,242,570	16
特別盈餘公積	-	-	1,052,334	8
未分配盈餘	-	-	226,968	2
其他權益	-	-	765,485	5
庫藏股票	-	-	(1,111,412)	-
	<u>(698,418)</u>	<u>(5)</u>	<u>2,099,641</u>	<u>14</u>
負債及權益總計	<u>\$ 14,929,075</u>	<u>100</u>	<u>13,724,615</u>	<u>100</u>

(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：王保祺



明泰科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107年度		106年度	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註六(二十)、(廿一)及七)	\$ 15,608,222	100	19,057,109	100
5000 營業成本(附註六(四)、(廿二)及七)	13,504,544	87	16,164,744	85
營業毛利	2,103,678	13	2,892,365	15
營業費用(附註六(三)、(廿二)及七)：				
6100 推銷費用	466,678	3	426,888	2
6200 管理費用	584,513	4	592,365	3
6300 研究發展費用	1,280,170	8	1,261,221	7
6450 預期信用減損迴轉利益	(27,655)	-	-	-
營業費用合計	2,303,706	15	2,280,474	12
營業淨利(損)	(200,028)	(2)	611,891	3
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(廿三))	135,107	1	116,628	1
7020 其他利益及損失(附註六(廿四))	(12,893)	-	(31,014)	-
7050 財務成本(附註六(廿五))	(6,472)	-	(1,151)	-
營業外收入及支出合計	115,742	1	84,463	1
稅前淨利(損)	(84,286)	(1)	696,354	4
7950 所得稅費用(附註六(十六))	3,723	-	147,816	1
本期淨利(損)	(88,009)	(1)	548,538	3
其他綜合損益：				
8300 不重分類至損益之項目				
8310 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十五))	(3,960)	-	33,831	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註六(十七))	15,303	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	11,343	-	33,831	-
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(附註六(十七))	(111,544)	-	20,981	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益(附註六(十七))	-	-	(1,583)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))	24,148	-	(3,567)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(87,396)	-	15,831	-
8300 本期其他綜合損益	(76,053)	-	49,662	-
本期綜合損益總額	\$ (164,062)	(1)	598,200	3
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))				
基本每股盈餘	\$ (0.17)		1.26	
稀釋每股盈餘	\$ (0.17)		1.25	

(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：王保棋



明泰科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇七年及一〇六年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	其他權益項目											
	普通 股本	特別 股	法定 盈餘公 積	資本公 積	未分配 盈餘	合計	國外幣 別外幣 兌換差 異	透過其他 綜合項 目	員工未 得酬勞	合計	庫藏 股票	權益 總額
\$ 4,444,697	-	-	991,530	2,144,447	1,284,276	2,275,806	(252,614)	-	-	(242,798)	-	8,538,656
本期淨利	-	-	-	-	548,538	548,538	-	-	-	-	-	548,538
本期其他綜合損益	-	-	-	-	33,831	33,831	17,414	-	-	15,831	-	49,662
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	582,369	582,369	-	-	-	15,831	-	598,200
提取法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取特別盈餘公積	-	-	-	-	242,799	242,799	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(451,630)	(451,630)	-	-	-	-	-	(451,630)
發行限制員工權利新股	100,000	-	-	97,393	-	-	-	-	(97,393)	-	-	-
限制員工權利新股認購成本	-	-	-	-	-	60,804	-	-	29,734	-	-	29,734
限制員工權利新股失敗收回併註銷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇六年十二月三十一日餘額	4,444,697	(730)	1,052,334	2,242,570	2,427,999	1,111,412	(232,200)	-	(167,659)	(394,626)	-	8,694,960
期初重編後餘額	4,444,697	(730)	1,052,334	2,242,570	2,427,999	1,440,278	(232,200)	(320,633)	(167,659)	(723,492)	-	8,694,960
本期淨損	-	-	-	-	-	(88,009)	(87,396)	15,303	-	(72,093)	-	(88,009)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(3,960)	(3,960)	15,303	-	(72,093)	-	(64,750)
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	(91,969)	(91,969)	-	-	-	-	(91,969)
提取法定盈餘公積	-	-	-	-	54,854	54,854	-	-	-	-	-	54,854
普通股現金股利	-	-	-	-	(15,831)	(15,831)	-	-	-	-	-	(15,831)
回受領酬勞產生者	-	-	-	94	-	(543,743)	(543,743)	-	-	-	-	94
現金增資	1,000,000	-	-	1,300,000	-	-	-	-	-	-	-	2,300,000
限制員工權利新股認購成本	-	-	-	9,335	-	-	-	-	97,167	-	-	106,502
庫藏股票註銷	(2,100)	-	-	(1,338)	(58)	(58)	-	-	-	-	-	(3,496)
限制員工權利新股失敗併註銷	(7,425)	730	-	6,695	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇七年十二月三十一日餘額	5,435,172	-	1,107,188	3,557,356	2,262,908	765,805	(322,596)	(305,330)	(70,492)	(698,411)	-	10,393,751



董事長：李中旺



經理人：林裕欽



會計主管：王保祺

(請詳閱後附合併財務報告附註)

明泰科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107年度	106年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ (84,286)	696,354
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	283,759	319,339
攤銷費用	67,349	66,595
預期信用減損迴轉利益數/呆帳費用迴轉數	(27,655)	(1,065)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(1,599)	(14,228)
利息費用	6,472	1,151
利息收入	(64,373)	(37,153)
股利收入	-	(3,166)
股份基礎給付酬勞成本	106,502	29,734
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(177)	1,625
提列存貨跌價、呆滯損失及報廢損失等	148,566	27,170
長期預付租金攤銷	1,607	1,588
其他項目	197	146
不影響現金流量之收益費損項目合計	520,648	391,736
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據及應收帳款減少	531,387	477,699
應收帳款－關係人減少	287,362	164,641
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	14,228	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	-	1,165
存貨增加	(487,874)	(280,171)
其他流動資產減少	77,575	18,089
與營業活動相關之資產之淨變動合計	422,678	381,423
應付帳款減少	(225,118)	(602,045)
透過損益按公允價值衡量之金融負債減少	-	(18,187)
其他應付款－關係人減少	(1,465)	(837)
其他流動負債減少	(152,803)	(55,033)
淨確定福利負債減少	(49,588)	(19,339)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(428,974)	(695,441)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(6,296)	(314,018)
調整項目合計	514,352	77,718

(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：王保棋



明泰科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表(承前頁)

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	107年度	106年度
營運產生之現金流入	430,066	774,072
收取之利息	64,259	37,153
收取之股利	-	3,166
支付之利息	(6,472)	(1,151)
支付之所得稅	(133,642)	(130,887)
營業活動之淨現金流入	354,211	682,353
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(6,458,001)	-
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	4,419,775	-
取得不動產、廠房及設備	(93,384)	(91,990)
處分不動產、廠房及設備	3,926	1,788
存出保證金減少(增加)	(108)	319
取得無形資產	(54,568)	(71,306)
其他金融資產－流動減少	-	659,546
其他金融資產－非流動增加	-	(8,000)
投資活動之淨現金流入(出)	(2,182,360)	490,357
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(6)	6
存入保證金增加(減少)	(76)	172
發放現金股利	(543,743)	(451,630)
現金增資	2,300,000	-
因受領贈與產生	94	-
籌資活動之淨現金流入(出)	1,756,269	(451,452)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(60,937)	50,885
本期現金及約當現金(減少)增加數	(132,817)	772,143
期初現金及約當現金餘額	2,662,100	1,889,957
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,529,283	2,662,100

(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：王保棋



明泰科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一〇七年度及一〇六年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

明泰科技股份有限公司(以下簡稱「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，註冊地址為新竹科學工業園區力行七路八號。明泰科技公司民國一〇七年十二月三十一日之合併財務報告之組成包括明泰科技公司及明泰科技公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業之權益。

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一〇八年三月十九日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇七年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。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	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則未對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則取代國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」及相關解釋，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。合併公司採累積影響數法適用國際財務報導準則第十五號，因此，以前期間之比較資訊無須重編而係繼續適用國際會計準則第十八號、國際會計準則第十一號及相關解釋，初次適用國際財務報導準則第十五號之累積影響數係調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。

此項會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1) 銷售商品

針對產品之銷售，過去係於商品交付至客戶場址時認列收入，於該時點客戶已接受該產品，且相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，係於客戶取得對產品之控制時認列收入。

(2) 提供勞務

合併公司提供服務。若單一協議中之勞務係於不同報導期間提供，過去係以相對公允價值為基礎分攤對價予不同勞務，並按完工比例法認列勞務收入。國際財務報導準則第十五號下，係依勞務之相對單獨售價為基礎分攤整體服務合約之對價。合併公司係以單獨銷售該勞務時之訂價為基礎決定單獨售價。

首次適用國際財務報導準則第十五號之規定編製之合併財務報告與適用國際會計準則第十八號「收入」及相關解釋所編製者，並無重大差異。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

國際財務報導準則第九號「金融工具」(以下簡稱國際財務報導準則第九號或IFRS 9)取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」(以下簡稱國際會計準則第三十九號或IAS 39)，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

由於採用國際財務報導準則第九號，合併公司採用修正後之國際會計準則第一號「財務報表之表達」，該準則規定於綜合損益表將金融資產之減損列報為單行項目，先前合併公司係將應收帳款之減損列報於銷售費用。此外，合併公司採用修正後之國際財務報導準則第七號「金融工具：揭露」揭露民國一〇七年資訊，該等規定通常不適用於比較期資訊。

合併公司適用國際財務報導準則第九號導致之會計政策重大變動說明如下：

(1) 金融資產及負債之分類

該準則主要將金融資產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三類，國際財務報導準則第九號下金融資產之分類係以持有該金融資產之經營模式及其合約現金流量特性為基礎，並刪除原準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。合併公司於國際財務報導準則第九號下金融資產之分類、衡量及相關利益及損失之認列之會計政策說明請詳附註四(七)。

採用國際財務報導準則第九號對合併公司之金融負債會計政策無重大影響。

(2) 金融資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，新減損模式適用於按攤銷後成本衡量之金融資產、合約資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，但不適用於權益工具投資。國際財務報導準則第九號下，信用損失之認列時點早於國際會計準則第三十九號下之認列時點，有關金融資產減損之會計政策說明，請詳附註四(七)。

(3) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 僅就遠期合約之遠期部分追溯適用避險成本之方法而重編比較期間。適用國際財務報導準則第九號所產生之金融資產帳面金額差異數，係認列於民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目，據此，民國一〇六年表達之資訊通常不會反映國際財務報導準則第九號之規定，因此，與民國一〇七年適用國際財務報導準則第九號所揭露之資訊不具可比性。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

(4) 國際財務報導準則第九號初次適用日之金融資產分類

適用國際會計準則第三十九號衡量種類之金融資產轉換至國際財務報導準則第九號衡量種類之金融資產，該金融資產民國一〇七年一月一日之新衡量種類、帳面金額及說明如下(金融負債之衡量種類及帳面金額未改變)：

	IAS39		IFRS9	
	衡量種類	帳面金額	衡量種類	帳面金額
金融資產				
現金及約當現金	放款及應收款	2,662,100	攤銷後成本	2,662,100
應收款項淨額	放款及應收款	2,959,598	攤銷後成本	2,959,598
衍生工具	持有供交易	14,228	強制透過損益按公允價值衡量	14,228
債務工具投資	持有至到期日	62,340	攤銷後成本	62,340
權益工具投資	備供出售金融資產(註1)	111,873	透過其他綜合損益按公允價值衡量	111,873
其他金融資產 (含三個月以上定存)	放款及應收款	1,818,925	攤銷後成本	1,818,925
存出保證金	放款及應收款	5,482	攤銷後成本	5,482

註1：該等權益工具代表合併公司意圖長期持有策略之投資，按照國際財務報導準則第九號之規定，合併公司於初始適用日指定該投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，因此，民國一〇七年一月一日該等資產之帳面金額、其他權益項目及保留盈餘分別減少0千元、減少328,866千元及增加328,866千元。

民國一〇七年一月一日金融資產帳面金額自國際會計準則第三十九號之調節至國際財務報導準則第九號之調節表如下：

	106.12.31 IAS 39 帳面金額	重分類	再衡量	107.1.1 IFRS 9 帳面金額	107.1.1 保留盈餘 調整數	107.1.1 其他權益 調整數
透過損益按公允價值衡量之金融資產：						
透過損益按公允價值衡量IAS 39期初數	\$ 14,228	-	-	14,228	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：						
自備供出售重分類至透過其他綜合損益按公允價值衡量	\$ 111,873	-	-	111,873	328,866	(328,866)

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	106.12.31 IAS 39 帳面金額	重分類	再衡量	107.1.1 IFRS 9 帳面金額	107.1.1 保留盈餘 調整數	107.1.1 其他權益 調整數
按攤銷後成本衡量之金融資產：						
現金及約當現金、無活絡市場債務工具投資、應收款項及其他金融資產IAS 39期初數	\$ 7,508,445	-	-	7,508,445	-	-

上述變動對合併公司民國一〇七年度及一〇六年度之基本及稀釋每股盈餘無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會一〇七年七月十七日金管證審字第1070324857號令，公開發行以上公司應自民國一〇八年起全面採用經金管會認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則。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	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

除下列項目外，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。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十六號「租賃」

該準則將取代現行國際會計準則第十七號「租賃」、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

新準則針對承租人採用單一會計處理模式將租賃交易認列於資產負債表，並以使用權資產表達其使用標的資產之權利，以租賃負債表達支付租賃給付之義務。此外，該等租賃相關之費用將以折舊及利息取代現行營業租賃下以直線基礎認列租金之方式表達。另對於短期租賃及低價值標的資產租賃提供認列豁免規定。出租人之會計處理則維持與現行準則類似，亦即，出租人仍應將租賃分類為營業租賃或融資租賃。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1) 判斷合約是否包含租賃

於過渡至新準則時，合併公司得選擇：

- 針對所有合約適用新準則規定之租賃定義；或
- 採用實務權宜作法而不重新評估合約是否為或包含租賃。

合併公司預計於過渡時採用實務權宜作法豁免租賃定義之重評估，亦即，合併公司係將民國一〇八年一月一日前所簽訂之所有合約適用現行規定之租賃定義。

(2) 過渡處理

合併公司為承租人之合約，得就所有合約選擇：

- 完全追溯；或
- 修正式追溯及一個或多個實務權宜作法

合併公司預計採用修正式追溯過渡至新準則，因此，採用新準則之累積影響數將認列於民國一〇八年一月一日之開帳保留盈餘，而不重編比較期資訊。

於採用修正式追溯時，現行準則分類為營業租賃之合約得以個別合約為基礎，於過渡時選擇是否採用一個或多個實務權宜作法。合併公司評估將採用以下實務權宜作法：

- 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率；
- 依其於初次適用日前依據IAS37虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法；
- 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債；
- 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中；
- 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

(3) 截至目前為止，合併公司評估適用新準則最重大的影響係針對現行以營業租賃承租辦公處所、工廠廠房及倉儲地點認列使用權資產及租賃負債，預估上述差異可能使民國一〇八年一月一日使用權資產、長期預付租金及租賃負債分別增加266,227千元、減少63,808千元及增加220,155千元，保留盈餘減少17,736千元。

(三) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020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

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大性之定義」	2020年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可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(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) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產及金融負債；
- (2) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量(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

合併公司每一個體均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。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			107.12.31	106.12.31
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)	網路設備及零件進出口買賣及支援服務	100.00%	100.00%
明泰科技公司	Alpha Networks Inc. (Alpha USA)	在美國地區銷售、行銷及採購服務	100.00%	100.00%
明泰科技公司	Alpha Networks (Hong Kong) Limited (Alpha HK)	控股公司	100.00%	100.00%
明泰科技公司	Alpha Technical Services Inc. (ATS)	提供售後支援服務	100.00%	100.00%
明泰科技公司	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)	網路產品研發設計服務	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1)	提供售後支援服務	- %	100.00%
明泰科技公司	盈泰投資股份有限公司(盈泰投資)(註2)	控股公司	100.00%	- %

明泰科技股份有限公司及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	
			107.12.31	106.12.31
盈泰投資	辰隆科技股份有限公司(辰隆科技)(註2)	經營網路通訊產品系統服務整合供應及網路設備進出口買賣	100.00%	- %

註(1)：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，且已於民國一〇七年七月二十三日完成法定解散清算程序。

註(2)：明泰科技公司為發展新事業，設立盈泰投資轉投資辰隆科技，投資金額50,000千元，持股100%，分別於民國一〇七年十月十一日及十八日完成公司設立登記。

2.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。

除非貨幣性之透過其他綜合損益按公允價值衡量(備供出售)權益工具換算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。

(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.預期將於報導日後十二個月內實現者。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.現金或約當現金，但不包括於報導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.預期將於報導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報導日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六)現金及約當現金

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

(七)金融工具

1.金融資產(民國一〇七年一月一日(含)以後適用)

合併公司之金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始依規定重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

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；後續採有效利率法以攤銷後成本衡量，該攤銷後成本已減除減損損失。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

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；後續按公允價值衡量，除權益工具投資之股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)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透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。於除列時，屬權益工具投資者，則將權益項下之利益或損失累計金額重分類至保留盈餘，不重分類至損益。

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)。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認為損益；後續按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認為損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日計處理。

(4)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，合併公司視為該債務證券之信用風險低。

若合約款項逾期超過三十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過九十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)，備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益中。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。通常係指合併公司判定債務人之資產或收益來源不能產生足夠之現金流量以償還沖銷之金額，然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(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。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.金融資產(民國一〇七年一月一日以前適用)

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。

A.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。

B.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。

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。

C.持有至到期日金融資產

此類金融資產係積極意圖及能力持有至到期日之債務證券。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減除減損損失衡量。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。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

D. 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。

E. 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。

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。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

應收帳款之呆帳損失及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。

F. 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

A. 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。

B. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

合併公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

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

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

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

C.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。

D.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。

E.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(民國一〇七年一月一日(含)以後適用)

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，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。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非屬金融資產主契約之風險及特性並非緊密關聯，且該等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。

4.衍生金融工具(民國一〇七年一月一日以前適用)

除下列項目僅民國一〇七年一月一日以前適用外，其餘與民國一〇七年一月一日以後適用之會計政策一致。

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。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)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。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)建築物及改良：6~49年

建築物及改良之重大組成部分主要有廠房主建物、機電工程及水電工程等，並分別按其耐用年限47~49年、6年及6年予以計提折舊。

(2)機器設備：1~10年

(3)運輸設備：4~6年

(4)辦公及其他設備：2~10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)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。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)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。

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1~5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。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)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。

(十三)負債準備

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

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

(十四)庫藏股票

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

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

(十五)收入認列

1. 客戶合約之收入(民國一〇七年一月一日(含)以後適用)

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

(1) 銷售商品

合併公司研究、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。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司寬頻產品、無線網路產品及電腦網路系統設備及其零組件提供標準保固因而負瑕疵退款之義務，且已就該義務認列保固負債準備，請詳附註六(十二)。

(2) 產品開發服務

合併公司提供企業產品開發，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約係以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。

固定價格合約下，客戶依約定之時程支付固定金額之款項。已提供之勞務超過支付款時，認列合約資產；支付款超過已提供之勞務，則認列合約負債。

若合約依提供勞務之時數計價，係以合併公司有權開立發票之金額認列收入。合併公司每月向客戶請款，開立發票後可收取對價。

(3) 財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.收入認列(民國一〇七年一月一日以前適用)

(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。

(3)政府補助款

合併公司取得之政府研發補助係以已發生成本佔預計總計畫成本之比例，逐期認列於營業外收入及支出項下。

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

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

2.確定福利計畫

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

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

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。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

(十七)股份基礎給付交易

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

有關股份基礎給付獎勵之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

(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。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認為遞延所得稅資產。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。明泰科技公司潛在稀釋普通股包括得採股票發放之員工酬勞及未既得之限制員工權利股票。

(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

管理階層依編製準則及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：

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)。

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。明泰科技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：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
 - 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。
 - 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>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
零用金及庫存現金	\$ 2,606	2,405
支票及活期存款	827,787	981,974
定期存款	1,228,730	1,277,721
約當現金－附買回債券	<u>470,160</u>	<u>400,000</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 2,529,283</u>	<u>2,662,100</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(廿六)。

民國一〇七年及一〇六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3,883,277千元及1,782,711千元，係列報於按攤銷後成本衡量之金融資產－流動或其他金融資產－流動。

明泰科技股份有限公司及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>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：		
外匯選擇權	\$ -	1,610
遠期外匯合約	-	12,618
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：		
遠期外匯合約	<u>1,696</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 1,696</u></u>	<u><u>14,228</u></u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動：		
遠期外匯合約	<u>\$ 97</u>	<u>-</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(民國一〇七年十二月三十一日列報於強制透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，民國一〇六年十二月三十一日係列報於指定透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債)：

	<u>107.12.31</u>		
	<u>名目本金(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
遠期外匯合約	USD 23,000	美金兌台幣	108.01
	<u>106.12.31</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 9,000	美金兌台幣	107.01
出售美金買權	USD 9,000	美金兌台幣	107.01
出售美金賣權	USD 9,000	美金兌台幣	107.01
遠期外匯合約	USD 38,000	美金兌台幣	107.01~107.02

(三)應收票據、帳款淨額及其他應收款

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
應收票據及帳款	\$ 1,321,553	1,851,755
減：備抵損失	<u>(937)</u>	<u>(6,640)</u>
	<u><u>\$ 1,320,616</u></u>	<u><u>1,845,115</u></u>

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司逾期應收帳款超過一定期間轉列催收款，帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動或其他金融資產—非流動，並已全數提列備抵損失明細如下：

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	\$ 76,031	-
其他金融資產—非流動	-	77,216
減：備抵損失	<u>(76,031)</u>	<u>(77,216)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

合併公司民國一〇七年十二月三十一日針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司民國一〇七年十二月三十一日應收票據及應收帳款(含應收關係人款)之預期信用損失分析如下：

	<u>應收款項 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,975,539	0%	-
逾期30天以下	179,683	0%	-
逾期31~120天	14,214	0%~38.67%	934
逾期121~365天	5	63.33%	3
逾期365天以上	<u>96,764</u>	100%	<u>96,764</u>
	<u>\$ 2,266,205</u>		<u>97,701</u>

民國一〇六年十二月三十一日係採用已發生信用損失模式考量應收帳款及應收票據之備抵呆帳。合併公司民國一〇六年十二月三十一日已逾期但未減損應收票據及應收帳款(含應收關係人款)之帳齡分析如下：

	<u>106.12.31</u>
逾期30天以下	\$ 314,140
逾期31~120天	<u>18,981</u>
	<u>\$ 333,121</u>

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收款項(含催收款及應收關係人款)之備抵損失變動表如下：

	107年度	106年度	
		個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失
期初餘額(依IAS39)	\$ 125,356	224,921	819
初次適用IFRS 9之調整	-		
期初餘額(依IFRS 9)	125,356		
減損損失提列(迴轉)	(27,655)	(48,386)	47,321
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(99,319)	-
期末餘額	<u>\$ 97,701</u>	<u>77,216</u>	<u>48,140</u>

截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日應收帳款—關係人提列備抵損失分別為20,733千元及41,500千元，相關資訊請詳附註七。

(四)存 貨

	107.12.31	106.12.31
原料	\$ 2,193,368	2,092,458
在製品及半成品	333,348	241,419
製成品及商品	1,195,588	1,049,119
	<u>\$ 3,722,304</u>	<u>3,382,996</u>

營業成本組成明細如下：

	107年度	106年度
銷貨成本	\$ 13,355,978	16,137,574
提列存貨跌價損失、呆滯損失及報廢損失等	148,566	27,170
	<u>\$ 13,504,544</u>	<u>16,164,744</u>

民國一〇七年及一〇六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/按攤銷後成本衡量之金融資產—流動及非流動

	107.12.31	106.12.31
流動：		
定期存款	\$ 3,883,277	1,782,711
其他應收款	5,617	20,714
	<u>\$ 3,888,894</u>	<u>1,803,425</u>

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
非流動：		
受限制銀行存款	\$ 15,500	15,500
存出保證金	5,590	5,482
催收款	76,031	77,216
減：備抵損失	<u>(76,031)</u>	<u>(77,216)</u>
	<u>\$ 21,090</u>	<u>20,982</u>

合併公司評估持有該等資產至到期日係以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故自民國一〇七年一月一日開始列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日合併公司持有國內外定存單，其利率區間分別為0.22%~3.65%及0.16%~1.07%。

受限制銀行存款請詳附註八說明。

(六)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：		
上市股票－友訊科技	<u>\$ 127,176</u>	<u>-</u>

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。民國一〇六年十二月三十一日係列報於備供出售之金融資產。

民國一〇七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情形。

民國一〇七年十二月三十一日係列報於備供出售金融資產，請詳附註六(七)。

(七)備供出售金融資產－非流動

	<u>106.12.31</u>
上市股票－友訊科技	<u>\$ 111,873</u>

民國一〇六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。

民國一〇七年十二月三十一日係列報於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，請詳附註六(六)。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)無活絡市場之債務工具投資－流動及非流動

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
公司債－Platina Systems Corporation	\$ -	62,340

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，合併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%。該投資已於民國一〇七年四月六日到期還本除列。

(九)不動產、廠房及設備

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公、運輸 及其他設備</u>	<u>總 計</u>
成本：					
民國107年1月1日餘額	\$ 62,263	2,961,562	1,982,152	342,037	5,348,014
增 添	-	14,664	52,005	19,855	86,524
處 分	-	(9,943)	(59,155)	(44,344)	(113,442)
匯率變動之影響	<u>1,965</u>	<u>(53,028)</u>	<u>(31,915)</u>	<u>(5,021)</u>	<u>(87,999)</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 64,228</u>	<u>2,913,255</u>	<u>1,943,087</u>	<u>312,527</u>	<u>5,233,097</u>
民國106年1月1日餘額	\$ 67,427	2,997,117	2,015,195	342,005	5,421,744
增 添	-	6,260	48,833	24,048	79,141
處 分	-	(8,151)	(69,934)	(21,345)	(99,430)
匯率變動之影響	<u>(5,164)</u>	<u>(33,664)</u>	<u>(11,942)</u>	<u>(2,671)</u>	<u>(53,441)</u>
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 62,263</u>	<u>2,961,562</u>	<u>1,982,152</u>	<u>342,037</u>	<u>5,348,014</u>
折舊及減損損失：					
民國107年1月1日餘額	\$ -	1,481,987	1,508,317	271,676	3,261,980
本期折舊	-	126,591	128,149	29,019	283,759
處 分	-	(9,894)	(57,412)	(42,387)	(109,693)
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>(27,990)</u>	<u>(30,266)</u>	<u>(4,282)</u>	<u>(62,538)</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,570,694</u>	<u>1,548,788</u>	<u>254,026</u>	<u>3,373,508</u>
民國106年1月1日餘額	\$ -	1,373,891	1,429,085	259,939	3,062,915
本期折舊	-	128,128	157,889	33,322	319,339
處 分	-	(8,142)	(68,437)	(19,438)	(96,017)
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>(11,890)</u>	<u>(10,220)</u>	<u>(2,147)</u>	<u>(24,257)</u>
民國106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,481,987</u>	<u>1,508,317</u>	<u>271,676</u>	<u>3,261,980</u>
帳面價值：					
民國107年12月31日	<u>\$ 64,228</u>	<u>1,342,561</u>	<u>394,299</u>	<u>58,501</u>	<u>1,859,589</u>
民國106年12月31日	<u>\$ 62,263</u>	<u>1,479,575</u>	<u>473,835</u>	<u>70,361</u>	<u>2,086,034</u>
民國106年1月1日	<u>\$ 67,427</u>	<u>1,623,226</u>	<u>586,110</u>	<u>82,066</u>	<u>2,358,829</u>

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇七年及一〇六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)無形資產

	商 譽	軟體應用 及其他	總 計
成 本：			
民國107年1月1日餘額	\$ 134,883	295,918	430,801
增添	-	60,916	60,916
除列	-	(87,278)	(87,278)
匯率變動影響數	-	(1,775)	(1,775)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 134,883</u>	<u>267,781</u>	<u>402,664</u>
民國106年1月1日餘額	\$ 134,883	408,671	543,554
增添	-	83,735	83,735
除列	-	(195,882)	(195,882)
匯率變動影響數	-	(606)	(606)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 134,883</u>	<u>295,918</u>	<u>430,801</u>
攤銷及減損損失：			
民國107年1月1日餘額	\$ -	219,416	219,416
本期攤銷	-	67,349	67,349
除列	-	(87,278)	(87,278)
匯率變動影響數	-	(1,542)	(1,542)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>197,945</u>	<u>197,945</u>
民國106年1月1日餘額	\$ -	349,263	349,263
本期攤銷	-	66,595	66,595
除列	-	(195,882)	(195,882)
匯率變動影響數	-	(560)	(560)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>219,416</u>	<u>219,416</u>
帳面價值：			
民國107年12月31日	<u>\$ 134,883</u>	<u>69,836</u>	<u>204,719</u>
民國106年12月31日	<u>\$ 134,883</u>	<u>76,502</u>	<u>211,385</u>
民國106年1月1日	<u>\$ 134,883</u>	<u>59,408</u>	<u>194,291</u>

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 認列之攤銷

民國一〇七年度及一〇六年度無形資產攤銷費用列報於合併綜合損益表之下列項目：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
營業成本	\$ 929	2,098
營業費用	66,420	64,497
合 計	<u>\$ 67,349</u>	<u>66,595</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。

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日IP Camera現金產生單位依據使用價值決定可回收金額。民國一〇七年及一〇六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：

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
折現率	10.66 %	9.66 %
成長率	4.04 %	(3.00)%

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估計之五年期財務預算為基礎。

3. 擔 保

截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十一) 借款

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ -	<u>6</u>
長短期借款之未動支借款額度	<u>\$ 3,265,440</u>	<u>3,193,060</u>

(十二) 負債準備

	<u>保 固</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 234,975
當期新增之負債準備	104,481
當期使用之負債準備	(132,719)
匯率變動之影響	<u>(607)</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 206,130</u>

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>保 固</u>
民國106年1月1日餘額	\$ 261,240
當期新增之負債準備	133,350
當期使用之負債準備	(159,181)
匯率變動之影響	<u>(434)</u>
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 234,975</u>

民國一〇七年度及一〇六年度之保固負債準備主要與網路產品銷售相關，保固負債準備係依據類似商品及服務之歷史保固資料估計，合併公司預期該負債多數將於銷售之次一年度發生。

(十三)其他流動負債

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
應付薪資及獎金	\$ 455,847	588,834
合約負債	86,068	-
預收貨款	-	69,018
其他	<u>92,675</u>	<u>109,632</u>
	<u>\$ 634,590</u>	<u>767,484</u>

(十四)營業租賃

承租人租賃

不可取消之營業租賃其應付租金付款情形如下：

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
一年內	\$ 19,267	10,961
一年至五年	<u>46,684</u>	<u>50,574</u>
	<u>\$ 65,951</u>	<u>61,535</u>

明泰科技公司向科學工業園區管理局承租土地，租賃期間自民國九十二年十一月至一一一年十二月止，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。

民國一〇七年度及一〇六年度營業租賃列報於損益之費用分別為22,651千元及26,990千元。

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，民國一〇七年度及一〇六年度列報於損益之費用分別為1,607千元及1,588千元，截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日尚未攤銷餘額分別為63,808千元及66,943千元，帳列長期預付租金項下。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司已認列確定福利義務負債之組成如下：

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 382,871	405,694
計畫資產之公允價值	<u>(87,988)</u>	<u>(65,183)</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 294,883</u>	<u>340,511</u>

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

(1)計畫資產組成

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

截至報導日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計87,988千元。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

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 405,694	456,003
計畫已支付之福利	(36,044)	(24,866)
當期服務成本及利息	7,301	8,440
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利益	(5,111)	(35,367)
— 因人口假設改變產生之利益	-	(3,090)
— 因財務假設變動所產生之精算損失	<u>11,031</u>	<u>4,574</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 382,871</u>	<u>405,694</u>

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度確定福利計畫資產現值之變動如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 65,183	62,322
計畫已支付之福利	(36,044)	(24,866)
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)	1,959	(53)
已提撥至計畫之金額	55,690	26,933
計畫資產預期報酬	<u>1,200</u>	<u>847</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 87,988</u>	<u>65,183</u>

(4) 認列為損益之費用

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度認列為損益之費用如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
當期服務成本	\$ 2,027	2,190
淨確定福利負債之淨利息	5,274	6,250
計畫資產預期報酬	<u>(1,200)</u>	<u>(847)</u>
	<u>\$ 6,101</u>	<u>7,593</u>
營業成本	\$ 1,346	1,793
推銷費用	898	1,157
管理費用	682	875
研究發展費用	<u>3,175</u>	<u>3,768</u>
	<u>\$ 6,101</u>	<u>7,593</u>
計畫資產實際報酬	<u>\$ 3,159</u>	<u>794</u>

(5) 認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)再衡量數

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度認列為其他綜合損益之淨確定福利負債再衡量數如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
1月1日累積餘額	\$ (49,763)	(15,932)
本期認列	<u>3,960</u>	<u>(33,831)</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ (45,803)</u>	<u>(49,763)</u>

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
折現率	1.100%	1.300%
未來薪資增加	3.00%	3.00%

合併公司預計於民國一〇七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27,805千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為14.5年。

(7)敏感度分析

民國一〇七年及一〇六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>107.12.31</u>	<u>確定福利義務現值(利益)損失</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
折現率	\$ <u>(13,728)</u>	<u>14,355</u>
未來薪資增加率	\$ <u>13,088</u>	<u>(12,614)</u>
<u>106.12.31</u>		
折現率	\$ <u>(15,006)</u>	<u>15,705</u>
未來薪資增加率	\$ <u>14,382</u>	<u>(13,848)</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

合併公司國內組成個體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。在此計畫下明泰科技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金辦法，依當地法令規定提撥退休金。

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為131,323千元及129,306千元。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)所得稅

1.所得稅費用

總統府於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由17%調高至20%。

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度之所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 50,076	166,105
調整前期之當期所得稅	<u>(14,889)</u>	<u>(18,289)</u>
	<u>35,187</u>	<u>147,816</u>
遞延所得稅利益		
暫時性差異及虧損扣抵之發生及迴轉等	(27,926)	-
所得稅稅率變動	<u>(3,538)</u>	<u>-</u>
	<u>(31,464)</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ 3,723</u>	<u>147,816</u>

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ (24,148)</u>	<u>3,567</u>

合併公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
稅前淨利(損)	\$ (84,286)	696,354
依明泰科技公司所在地國內稅率計算之所得稅	(16,857)	118,380
所得稅稅率變動影響數	(3,538)	-
外國轄區稅率差異影響數	21,055	36,746
境外所得匯回國內之扣繳稅款及永久性差異調整	1,138	57,627
租稅獎勵	-	(18,013)
未認列暫時性差異之變動	(41,819)	(13,237)
其他	<u>43,744</u>	<u>(33,687)</u>
	<u>\$ 3,723</u>	<u>147,816</u>

明泰科技股份有限公司及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

合併公司未認列遞延所得稅資產之項目如下：

	107.12.31	106.12.31
可減除暫時性差異	\$ 402,337	412,059
課稅損失	21,558	7,209
	\$ 423,895	419,268

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅，該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因明泰科技公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用

民國一〇七年十二月三十一日止，明泰科技公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧 損 年 度	尚未扣除虧損	得扣除之最後年度
一〇七年度	\$ 107,791	民國一〇七年

(2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇七年度及一〇六年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

	106.1.1	認列於 其他綜合 損益表	認列於 其他綜合 損益表	匯率變動	106.12.31	認列於 其他綜合 損益表	認列於 其他綜合 損益表	匯率變動	107.12.31
備抵存貨跌價損失	\$ 10,651	1,316	-	-	11,967	(1,240)	-	-	10,727
維修成本準備	25,665	(5)	-	-	25,660	(1,156)	-	-	24,504
國外營運機構財務報表換算之兌換損失	13,993	-	(3,567)	-	10,426	-	24,148	-	34,574
虧損扣抵	-	-	-	-	-	42,245	-	-	42,245
其他	12,349	(1,944)	-	(1,104)	9,301	7,838	-	1,571	18,710
	\$ 62,658	(633)	(3,567)	(1,104)	57,354	47,687	24,148	1,571	130,760

遞延所得稅負債：

	106.1.1	認列於 其他綜合 損益表	認列於 其他綜合 損益表	匯率變動	106.12.31	認列於 其他綜合 損益表	認列於 其他綜合 損益表	匯率變動	107.12.31
採權益法之長期股權投資	\$ (22,976)	(2,014)	-	-	(24,990)	(14,277)	-	-	(39,267)
商譽	(22,930)	-	-	-	(22,930)	(4,046)	-	-	(26,976)
其他	(5,067)	2,647	-	-	(2,420)	2,100	-	-	(320)
	\$ (50,973)	633	-	-	(50,340)	(16,223)	-	-	(66,563)

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一〇七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一〇五年度。

(十七)資本及其他權益

明泰科技公司民國一〇七年度及一〇六年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	
	107年度	106年度
1月1日期初餘額	434,259	434,259
加：現金增資	100,000	-
限制員工權利新股既得解除限制	2,724	-
12月31日期末餘額	<u>536,983</u>	<u>434,259</u>

1. 普通股發行

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，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5,435,172千元及4,444,697千元。

明泰科技公司於民國一〇六年六月十六日經股東會決議發行限制員工權利新股10,000千股，業經主管機關核准，以民國一〇六年十月二日為增資基準日，並已完成法定登記程序。

明泰科技公司於民國一〇七年三月七日經董事會決議私募普通股100,000千股，私募價格定價為每股23元，本次私募普通股增資基準日為一〇七年三月十五日，相關法定登記程序已辦理完竣。

上述私募普通股及其嗣後無償配發股份之轉讓須依證券交易法第43條之8規定辦理，並於私募普通股交付日民國一〇七年四月十六日起滿三年後，先向金融監督管理委員會辦理公開發行後，始得向證券交易所申請上市買賣。

明泰科技公司民國一〇七年三月十九日及十一月十四日經董事會決議註銷限制員工權利新股517千股及225千股並辦理註銷。減資案以民國一〇七年三月十九日及十二月二十五日為減資基準日，前項註銷減資案業已辦妥法定登記程序。

截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日因員工離職或績效條件未達成而收回並待註銷限制員工權利股票分別計0千股及73千股。

明泰科技股份有限公司及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>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 3,462,567	2,129,454
長期股權投資按權益法認列資本公積	29	29
限制員工權利新股	79,701	98,123
其他	<u>15,059</u>	<u>14,964</u>
	<u>\$ 3,557,356</u>	<u>2,242,570</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。

明泰科技公司民國一〇八年三月十九日經董事會擬議民國一〇七年度以資本公積配發現金543,262千元(每股1元)，上述配發情形尚待股東會決議，相關資訊可俟明泰科技公司相關會議決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

3. 保留盈餘

依明泰科技公司章程規定，每年決算，如有盈餘，分派基準如下：

- (1) 提繳稅款。
- (2) 彌補以往年度虧損。
- (3) 提存百分之十為法定盈餘公積。
- (4) 依證券交易法提列或迴轉特別盈餘公積。
- (5) 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。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2) 特別盈餘公積

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

(3) 盈餘分配

明泰科技公司分別於民國一〇七年六月十五日及一〇六年六月十六日經股東常會決議民國一〇六年度及一〇五年度盈餘分配案，如下：

	106年度	105年度
分派予普通股業主之股利：		
現金(每股股利分別為1元及1.04元)	\$ <u>543,743</u>	<u>451,630</u>

明泰科技公司民國一〇六年度及一〇五年度盈餘實際配發情形與董事會擬議內容並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

明泰科技公司民國一〇八年三月十九日經董事會擬議民國一〇七年盈餘不分配，上述盈餘分配情形尚待股東會決議，相關資訊可俟明泰科技公司相關會議決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

4. 庫藏股票

依證券交易法第28條之2第1項第1款，公司於民國一〇四年十二月買回股份210千股，依規定應自買回股份之日起三年內轉讓予員工。

庫藏股股份註銷210千股，減資案以民國一〇七年十二月二十五日為減資基準日，已於民國一〇八年一月七日經主管機關核准，前項註銷減資案業已辦妥法定登記程序。

截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日明泰科技公司期末庫藏股股數分別為0千股及210千股。

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

107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>210</u>	<u>-</u>	<u>210</u>	<u>-</u>
106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>210</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>210</u>

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

5.其他權益

	國外營運 機構財務 報表換算之 兌換差額	透過其他 綜合損益 按公允價 值衡量之 金融資產 未實現 損益	備供出售 金融資產 未實現 評價損益	員工未 賺得酬勞	合 計
民國107年1月1日餘額	\$ (235,200)	-	8,233	(167,659)	(394,626)
追溯適用新準則之調整數	-	(320,633)	(8,233)	-	(328,866)
期初重編後餘額	(235,200)	(320,633)	-	(167,659)	(723,492)
換算國外營運機構淨資產產生 之兌換差異	(87,396)	-	-	-	(87,396)
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產未實現損益	-	15,303	-	-	15,303
限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	97,167	97,167
民國107年12月31日餘額	\$ <u>(322,596)</u>	<u>(305,330)</u>	<u>-</u>	<u>(70,492)</u>	<u>(698,418)</u>
民國106年1月1日餘額	\$ (252,614)	-	9,816	-	(242,798)
換算國外營運機構淨資產產生 之兌換差異	17,414	-	-	-	17,414
備供出售金融資產未實現損益	-	-	(1,583)	-	(1,583)
發行限制員工權利新股	-	-	-	(197,393)	(197,393)
限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	29,734	29,734
民國106年12月31日餘額	\$ <u>(235,200)</u>	<u>-</u>	<u>8,233</u>	<u>(167,659)</u>	<u>(394,626)</u>

(十八)股份基礎給付

1.明泰科技公司截至民國一〇七年十二月三十一日止，計有下列權益交割之股份基礎給付交易：

	限制員工權利新股 106年度發行
給與日	106.9.27
給與數量(千股)	10,000
合約期間	1~3年
既得條件	註
每股認購價格(元)	0
調整後履約價格(元)	0

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註：符合限制員工權利新股發行辦法所訂之服務年資與績效條件者，可分別達成既得條件之股份比例如下：

任職屆滿1年：30%、任職屆滿2年：30%、任職屆滿3年：40%。

2.明泰科技公司採給與日之收盤股價為股份基礎給付之公允價值。

3.限制員工權利新股：

明泰科技公司股東常會於民國一〇六年六月十六日決議發行限制員工權利新股10,000千股，授與對象以明泰科技公司符合限制員工權利新股發行辦法所訂之服務年資與績效條件者，並業已向金管會證券期貨局申報生效，於民國一〇六年九月二十一日經董事會決議全數發行。並訂立民國一〇六年十月二日為發行新股之增資基準日，本次增資案業已辦妥法定變更登記程序。員工獲配之限制員工權利新股於未達成既得條件前，須全數交付明泰科技公司指定之機構信託保管，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。除交付信託保管及依規定未達既得條件前受限制之權利外，其他權利與明泰科技公司已發行之普通股股份相同。另，員工依發行辦法獲配之限制員工權利股票，遇有未達既得條件者，其股份由明泰科技公司全數向員工無償收回並予以註銷。

明泰科技公司限制員工權利新股相關資訊如下：

	單位：千股	
	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
1月1日數量	9,927	-
本期給與數量	-	10,000
本期既得數量	(2,724)	-
本期離職已收回數量	(743)	-
本期離職待註銷數量	-	(73)
12月31日數量	<u>6,460</u>	<u>9,927</u>

民國一〇七年度及一〇六年度認列酬勞成本分別為106,502千元及29,734千元。

(十九)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
歸屬於明泰科技公司之本期淨利(損)	\$ <u>(88,009)</u>	<u>548,538</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>514,209</u>	<u>434,259</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>(0.17)</u>	<u>1.26</u>

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
歸屬於明泰科技公司之本期淨利(損)(基本與稀釋相同)	\$ <u>(88,009)</u>	<u>548,538</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)(基本)	514,209	434,259
得採股票發行之員工酬勞之影響	-	4,017
未既得之限制員工權利新股	<u>-</u>	<u>542</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)(稀釋)	<u>514,209</u>	<u>438,818</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>(0.17)</u>	<u>1.25</u>

民國一〇七年度明泰科技公司營運結果為虧損，或將得採股票發行之員工酬勞及未既得之限制員工權利新股等之潛在普通股列入時將產生反稀釋作用，故不列入稀釋每股盈餘之計算。

(二十)客戶合約之收入

收入之細分

	<u>107年度</u>
主要地區市場：	
美國	\$ 5,816,327
新加坡	3,129,667
荷蘭	2,024,258
中國	1,959,272
其他國家	<u>2,678,698</u>
	<u>\$ 15,608,222</u>
主要產品：	
區域都會網路產品	\$ 10,031,233
無線寬頻網路產品	4,149,742
數位多媒體網路產品及其他	<u>1,427,247</u>
	<u>\$ 15,608,222</u>

民國一〇六年度之收入金額請詳附註六(廿一)。

(廿一)收入

合併公司民國一〇六年度之收入明細如下：

	<u>106年度</u>
商品銷售及勞務收入	<u>\$ 19,057,109</u>

民國一〇七年度之收入金額請詳附註六(二十)。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿二)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。

明泰科技公司民國一〇七年度為淨損，故毋須估列員工及董事酬勞。民國一〇六年度員工酬勞及董事酬勞分別提列金額為69,068千元及6,907千元，係依明泰科技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，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。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一〇六年度合併財務報告估列金額並無差異。

(廿三)其他收入

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度之其他收入明細如下：

	107年度	106年度
利息收入	\$ 64,373	37,153
股利收入	-	3,166
政府研究補助收入	41,513	34,083
其他收入	29,221	42,226
	\$ 135,107	116,628

(廿四)其他利益及損失

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度之其他利益及損失明細如下：

	107年度	106年度
金融資產評價損益淨額	\$ (46,963)	105,389
外幣兌換損益淨額	28,529	(128,292)
其他損益淨額	5,541	(8,111)
	\$ (12,893)	(31,014)

(廿五)財務成本

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度之財務成本明細如下：

	107年度	106年度
借款等利息費用	\$ 6,472	1,151

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日合併公司應收帳款餘額中分別有62%及71%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損失。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之風險曝險資訊請詳附註六(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括三個月以上定期存款及受限制銀行存款等(民國一〇六年十二月三十一日係列報於其他金融資產)，相關投資明細請詳附註六(五)。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(合併公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(七))。

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。

107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						
應付帳款	\$ 2,882,699	(2,882,699)	(2,882,699)	-	-	-
其他應付款— 關係人	4,708	(4,708)	(4,708)	-	-	-
應付費用	405,172	(405,172)	(405,172)	-	-	-
衍生金融負債						
遠期外匯合約：						
流 出	97	(706,597)	(706,597)	-	-	-
流 入	(1,696)	708,196	708,196	-	-	-
	\$ 3,290,980	(3,290,980)	(3,290,980)	-	-	-

明泰科技股份有限公司及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
106年12月31日						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款	\$ 6	(6)	(6)	-	-	-
應付帳款	3,107,817	(3,107,817)	(3,107,817)	-	-	-
其他應付款項－ 關係人	6,173	(6,173)	(6,173)	-	-	-
應付費用	376,154	(376,154)	(376,154)	-	-	-
衍生金融負債						
外匯選擇權合約：						
流入	(1,610)	12,645	12,645	-	-	-
遠期外匯合約：						
流出	-	(774,280)	(774,280)	-	-	-
流入	(12,618)	783,512	783,512	-	-	-
	\$ 3,475,922	(3,468,273)	(3,468,273)	-	-	-

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時間點會顯著提早，或實際金額有顯著不同。

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：

	107.12.31			106.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 70,380	30.72	2,162,074	88,635	29.78	2,639,550
人民幣	18,320	4.4670	81,835	5,644	4.5730	25,810
非貨幣性項目						
美金	20,000	30.72	註	65,000	29.78	註
金融負債						
貨幣性項目						
美金	18,458	30.72	567,030	16,931	29.78	504,205
非貨幣性項目						
美金	3,000	30.72	註	-	-	-

註：係持有遠期外匯合約及外匯選擇權合約以報告日之公允價值評價，相關資訊請詳附註六(二)。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇七年及一〇六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，民國一〇七年度之稅前淨利將分別增加或減少48,516千元，民國一〇六年度之稅前淨利將分別增加93,071千元或減少101,897千元。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，民國一〇七年度及一〇六年度外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為淨利益28,529千元及淨損失128,292千元。

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，合併公司民國一〇七年度及一〇六年度之稅前淨利(損)將分別減少3,245千元及11,112千元，主因係合併公司之現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動及其他金融資產—非流動之變動利率。

5. 其他價格風險

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)，對綜合損益項目之影響如下：

<u>報導日證券價格</u>	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
上漲10%	\$ <u>12,718</u>	<u>11,187</u>
下跌10%	\$ <u>(12,718)</u>	<u>(11,187)</u>

6. 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透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(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及子公司合併財務報告附註(續)

		107.12.31				
		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						
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產						
衍生金融資產	\$ 1,696	-	1,696	-	1,696	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動						
	\$ 127,176	127,176	-	-	127,176	
攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金	\$ 2,529,283	-	-	-	-	
應收票據及帳款(含關係人款)	2,168,504	-	-	-	-	
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動及非流動	3,909,984	-	-	-	-	
小計	\$ 8,607,771	-	-	-	-	
重複性之基礎按公允價值衡量之金融負債						
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債						
衍生金融負債	\$ 97	-	97	-	97	
按攤銷後成本衡量之金融負債						
應付帳款	\$ 2,882,699	-	-	-	-	
其他應付款項－關係人	4,708	-	-	-	-	
小計	\$ 2,887,407	-	-	-	-	
		106.12.31				
		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	\$ 14,228	-	14,228	-	14,228	
備供出售金融資產						
國內上市股票	\$ 111,873	111,873	-	-	111,873	
放款及應收款						
現金及約當現金	\$ 2,662,100	-	-	-	-	
應收票據及帳款(含關係人款)	2,959,598	-	-	-	-	
其他金融資產－流動及非流動	1,824,407	-	-	-	-	
無活絡市場之債務工具投資－流動	62,340	-	65,863	-	65,863	
小計	\$ 7,508,445	-	65,863	-	65,863	

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	106.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
重複性之基礎按公允價值衡量之金融負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	3,107,817	-	-	-	-
其他應付款項－關係人	6,173	-	-	-	-
小計	<u>\$ 3,113,990</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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。

民國一〇七年及一〇六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：

	107.12.31		
	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	\$ -	-	-
理財產品/銀行借款	\$ -	-	-

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	106.12.31		
	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	\$ 1,306,928	1,306,928	-
理財產品/銀行借款	\$ 963,641	963,641	-

(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

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證券投資。

(1)應收帳款及其他應收款

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。

(2)投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)保 證

合併公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，合併公司均無提供任何背書保證。

4.流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理人員監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係一項重要流動性來源。民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日合併公司未動用之長短期銀行融資額度請詳附註六(十一)。

5.市場風險

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。

(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、美金及人民幣。

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。

(2)其他市價風險

合併公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。合併公司並未積極交易該等投資，因此合併公司將暴露於該權益證券之市場價格變動風險。

(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。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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）。

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
負債總額	\$ 4,535,324	5,029,655
減：現金及約當現金	<u>(2,529,283)</u>	<u>(2,662,100)</u>
淨負債	<u>\$ 2,006,041</u>	<u>2,367,555</u>
權益總額	<u>\$ 10,393,751</u>	<u>8,694,960</u>
負債資本比率	<u>19.30%</u>	<u>27.23%</u>

民國一〇七年十二月三十一日負債資本比率減少，主要係因合併公司應付帳款餘額減少及本期現金增資增加權益所致。

截至民國一〇七年十二月三十一日，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

合併公司於民國一〇七年度及一〇六年度無非現金交易投資及籌資活動。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
友訊科技股份有限公司(友訊科技)	對合併公司具重大影響力之個體
佳世達科技股份有限公司(佳世達)	對合併公司具重大影響力之個體
D-Link Systems Inc. (D-Link Systems)	友訊科技之子公司
D-Link International Pte. Ltd. (D-Link International)	友訊科技及其子公司共同持有之子公司
友訊電子設備(上海)有限公司(上海友設)	友訊科技及其子公司共同持有之子公司

(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>107年度</u>	<u>106年度</u>
對合併公司具重大影響力者	\$ 318,456	435,687
其他關係人—D-Link International	2,845,821	4,153,624
其他關係人—其他	<u>700</u>	<u>7,149</u>
	<u>\$ 3,164,977</u>	<u>4,596,460</u>

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度售予一般客戶約定收款期間均為30~75天；對主要關係人約定收款期間均為90天。

2. 進貨

合併公司向關係人之進貨金額如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
對合併公司具重大影響力者	\$ <u>221</u>	<u>-</u>

合併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。

3. 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>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
應收關係人款	對合併公司具重大影響力者	\$ 94,373	100,205
	其他關係人：		
應收關係人款	D-Link International(註)	753,446	1,013,348
應收關係人款	其他	<u>69</u>	<u>930</u>
		<u>\$ 847,888</u>	<u>1,114,483</u>

註：民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日餘額係扣除備抵損失分別為20,733千元及41,500千元後之淨額。

4. 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、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>107年度</u>	<u>106年度</u>
對合併公司具重大影響力者	\$ 381	124
其他關係人	<u>12,070</u>	<u>19,964</u>
	<u>\$ 12,451</u>	<u>20,088</u>

合併公司其他應付關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
其他應付款	對合併公司具重大影響力者	\$ 217	64
其他應付款	其他關係人	<u>4,450</u>	<u>5,694</u>
		<u>\$ 4,667</u>	<u>5,758</u>

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5. 財產交易

合併公司向關係人購置設備及未結清餘額之資訊彙列如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
對合併公司具重大影響力者	\$ -	429

合併公司其他應付款－關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
其他應付款－關係人	對合併公司具重大影響力者	\$ -	225

6. 租金收入

合併公司出租辦公室予上海友設，民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日租金收入分別為422千元及420千元。上述款項已全數結清。

7. 各項墊款

合併公司因與關係人間相互墊付款項而尚未結清之其他應付款－關係人彙列如下：

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
對合併公司具重大影響力者	\$ 41	\$ -
其他關係人	-	190
	<u>\$ 41</u>	<u>190</u>

(三) 主要管理階層人員薪酬

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
短期員工福利	\$ 37,219	38,489
退職後福利	46	80
股份基礎給付	22,682	6,763
	<u>\$ 59,947</u>	<u>45,332</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：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動或其他金融資產－非流動)	作為擔保進口稅捐	\$ 7,500	7,500
定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動或其他金融資產－非流動)	作為擔保土地租賃	8,000	8,000
		<u>\$ 15,500</u>	<u>15,500</u>

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日合併公司為取得銀行融資及外匯交易額度與政府簽訂補助款合約而存放於銀行之本票總額分別為4,031,580千元及4,088,380千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	107年度			106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	667,316	1,313,512	1,980,828	813,088	1,343,252	2,156,340
勞健保費用	32,353	101,665	134,018	42,273	103,152	145,425
退休金費用	47,242	90,182	137,424	52,782	84,117	136,899
其他員工福利費用	37,652	55,689	93,341	45,275	44,672	89,947
折舊費用	134,735	149,024	283,759	158,747	160,592	319,339
攤銷費用	929	66,420	67,349	2,098	64,497	66,595

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇七年度依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本 期		實 際 動支總額	利 率 區 間	資金 與性質	業務往來 金額	有無關聯 進資金必 要之原因	提列備抵 損失金額	擔 保 品		對個別對象 資金貸與 總 限 額	資金貸與 總 限 額
					最高餘額	期末餘額							名 稱	價 值		
1	Alpha HK	明泰常熟 其他應 收款項- 關係人	是	1,566,720 (USD\$1,000 千元)	998,400 (USD\$32,500 千元)	998,400 (USD\$32,500 千元)	-	2	-	營業週轉	-	-	-	-	6,750,075 (註4)	6,750,075 (註4)
2	東莞明瑞	明泰常熟	同上	是	134,010 (RMB30,000 千元)	134,010 (RMB30,000 千元)	-	2.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,098,981 (註4)	1,098,981 (註4)
3	明瑞電子	明泰常熟	同上	是	268,020 (RMB60,000 千元)	268,020 (RMB60,000 千元)	178,680 (RMB40,000 千元)	2.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,605,585 (註4)	1,605,585 (註4)
4	D-Link Asia	明泰科技 公司	同上	是	103,600 (USD\$3,500 千元)	-	-	0%-3%	2	-	營業週轉	-	-	-	3,656,859 (註4)	3,656,859 (註4)
4	Global	明泰常熟	同上	是	184,320 (USD\$6,000 千元)	184,320 (USD\$6,000 千元)	-	0%	2	-	營業週轉	-	-	-	572,289 (註4)	572,289 (註4)
4	D-Link Asia	明泰常熟	同上	是	153,600 (USD\$5,000 千元)	153,600 (USD\$5,000 千元)	-	0%	2	-	營業週轉	-	-	-	3,656,859 (註4)	3,656,859 (註4)

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填1。

(2)有短期融通資金之必要者請填2。

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

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

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

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註2)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	明泰科技公司	東莞明冠	註3	3,118,125	61,920	61,440	17,481	-	0.59%	5,196,876	Y	N	Y
0	明泰科技公司	明泰常熟	註3	3,118,125	216,720	215,040	18,171	-	2.07%	5,196,876	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。

註3：公司直接間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

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				期中最高持股比例	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	對合併公司具重大影響力之個體	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	10,554	127,176	1.62	127,176	1.62	
明泰科技公司	TGC, Inc. 股票	無	按公允價值衡量之金融資產—非流動	500	-	1.83	-	1.83	

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

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					千股數	金額(註)	千股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	千股數	金額(註)
明泰科技公司	Alpha Holdings	採權益法投資	Alpha Holdings	子公司	54,377	1,509,334	20,000	616,200	-	-	-	-	74,377	2,099,958
Alpha Holdings	Universal	採權益法投資	Universal	Alpha Holdings之子公司	1,000	(1,128,117)	20,000	616,200	-	-	-	-	21,000	(6,460)

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。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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	早價	授信期間			
明泰科技公司	D-Link International	友訊科技及其子公司共同持有之子公司	(銷貨)	(2,845,821)	(19)%	90天	-	註1	753,446	29 %	註2
明泰科技公司	Alpha USA	明泰科技公司之子公司	(銷貨)	(5,407,341)	(36)%	120天	-		885,953	33 %	註3
明泰科技公司	友訊科技	對合併公司具重大影響力之個體	(銷貨)	(316,904)	(2)%	90天	-	註1	93,663	3 %	
明泰科技	Global	子公司對子公司	(銷貨)	(579,674)	(4)%	90天	-		108,880	4 %	註3
明泰科技公司	Universal	間接持有之子公司	進貨	3,694,598	26 %	90天	-		(1,024,734)	(42)%	註3
明泰科技公司	明泰常熟	間接持有之子公司	進貨	9,034,279	64 %	90天	-		(1,229,139)	(50)%	註3
Global	明泰常熟	子公司對子公司	(銷貨)	(7,629,780)	(100)%	120天	-		1,260,734	100 %	註3
Universal	東莞明冠	子公司對子公司	進貨	3,694,598	26 %	90天	-		(1,008,351)	(41)%	註3

註1：詳附註七與關係人之間之重大交易事項說明。

註2：帳款餘額係扣除備抵損失20,733千元後之淨額。

註3：相關交易及期末餘額業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵損失金額	備註
					金額	處理方式			
					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	753,446	3.22	33,092	-	158,337	20,733	
明泰科技公司	Alpha USA	明泰科技公司之子公司	885,953	7.11	-	-	580,666	-	註2
明泰科技公司	Global	明泰科技公司之子公司	108,880	6.89	-	-	85,165	-	註2
Universal	明泰科技公司	子公司對母公司	1,024,734	5.24	287,631	-	627,787	-	註2
明泰常熟	明泰科技公司	子公司對母公司	1,229,139	8.22	169	-	1,229,139	-	註2
東莞明冠	Universal	子公司對子公司	1,008,351	3.87	286,334	-	593,859	-	註2
Global	明泰常熟	子公司對子公司	1,260,734	6.16	43,819	-	107,415	-	註2
Universal	東莞明冠	子公司對子公司	622,464	7.43	-	-	445,564	-	註2

註1：係截至民國一〇八年三月十一日之收回情形。

註2：相關交易及期末餘額業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(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			
				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	Alpha USA	母公司對子公司	銷貨	5,407,341	-	35 %
0	明泰科技公司	Alpha USA	母公司對子公司	應收關係人款項	885,953	120天	6 %
0	明泰科技公司	明泰常熟	母公司對子公司	進貨	9,034,279	-	58 %
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	1,229,139	90天	9 %

明泰科技股份有限公司及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	明瑞電子	母公司對子公司	研究費	306,365	-	2 %
0	明泰科技公司	Universal	母公司對子公司	進貨	3,694,598	-	24 %
0	明泰科技公司	Universal	母公司對子公司	應付關係人款項	1,024,734	90天	7 %
1	Global	明泰常熟	子公司對子公司	銷貨	7,628,780	-	49 %
1	Global	明泰常熟	子公司對子公司	應收關係人款項	1,260,734	120天	8 %
2	Universal	東莞明冠	子公司對子公司	進貨	3,694,598	-	24 %
2	Universal	東莞明冠	子公司對子公司	應付關係人款項	1,008,351	90天	7 %

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：

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日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	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高轉股比率	被投資公司本期損益	本期匯列之投資損益	備註
			本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
明泰科技公司	Alpha Holdings	Cayman Islands 控股公司	2,346,489	1,730,289	74,377	100.00%	2,099,958	100%	52,285	53,741	
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%	18,575	100%	3,023	3,023	
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%	135,164	100%	10,624	10,624	
明泰科技公司	Alpha HK	香港 控股公司	3,143,628	3,143,628	780,911	100.00%	2,221,670	100%	26,500	4,863	
明泰科技公司	ATS	CA USA 提供售後支援服務	260,497 (USD8,100千元)	260,497 (USD8,100千元)	8,100	100.00%	180,432	100%	3,820	3,820	
明泰科技公司	Global	Samoa 電子產品進出口買賣	185,880 (USD6,000千元)	185,880 (USD6,000千元)	7,000	100.00%	190,764	100%	45,880	45,880	
明泰科技	盛泰投資	台灣 控股公司	50,000	-	5,000	100.00%	49,346	100%	(654)	(654)	
Alpha Holdings	D-Link Asia	Singapore 對各種生產事業之投資	1,155,509 註2	1,155,509 註2	59,989	100.00%	1,218,953	100%	18,904	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%	367,498	100%	21,916	註1	
Alpha Holdings	Universal	Samoa 電子產品進出口買賣	616,200 (USD20,000千元)	-	21,000	100.00%	(6,460)	100%	4,375	註1	
盛泰投資	辰隆科技	台灣 經營網路通訊產品系統服務整合供應及網路設備進出口買賣	50,000	-	5,000	100.00%	49,346	100%	(654)	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。

明泰科技股份有限公司及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	本期匯 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	4,522	100.00%	4,522	535,195	-
東莞明冠	網路產品 生產及銷 售	787,496	註1	741,084	-	-	741,084 註6	22,206	100.00%	22,206	1,035,722	-
東莞明瑞	網路產品 生產及銷 售	307,326	註1	307,326	-	-	307,326	21,051	100.00%	21,051	366,327	-
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	(36,208)	100.00%	(36,208)	1,186,852	-
常熟明振	提供售後 支援服務	179,782	註1	164,622	-	-	164,622 註7	(110)	-%	(110)	-	-

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	4,123,685	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。常熟明振已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，且已於民國一〇七年七月二十三日完成法定解散清算程序。

3.重大交易事項：

明泰科技公司民國一〇七年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

明泰科技股份有限公司及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

<u>產品及勞務名稱</u>	<u>106年度</u>
區域都會網路產品	\$ 11,657,621
無線寬頻網路產品	5,276,837
數位多媒體網路產品	2,110,967
其他網路相關產品	<u>11,684</u>
	<u>\$ 19,057,109</u>

民國一〇七年客戶之合約之收入資訊請詳附註六(二十)。

(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>106年度</u>
來自外部客戶收入：	
美國	\$ 6,546,259
中國	3,076,592
新加坡	4,719,465
荷蘭	1,876,351
其他國家	<u>2,838,442</u>
	<u>\$ 19,057,109</u>

民國一〇七年度客戶之合約收入資訊請詳附註六(二十)。

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
非流動資產：		
中國	\$ 1,204,632	1,409,673
臺灣	813,231	844,402
其他國家	<u>115,145</u>	<u>114,101</u>
	<u>\$ 2,133,008</u>	<u>2,368,176</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、無形資產、長期預付租金及其他資產，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>107年度</u>	<u>106年度</u>
A公司	\$ 2,845,821	4,153,624
B公司	3,164,977	2,746,497
C公司	<u>2,394,143</u>	<u>2,449,926</u>
	<u>\$ 8,404,941</u>	<u>9,350,047</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一〇七年及一〇六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六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一〇七年及一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

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一〇七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、客戶合約之收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)；收入認列之說明，請詳個體財務報告附註六(廿一)客戶合約之收入。

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。係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。明泰科技股份有限公司與客戶訂有不同交易條件之合約，並依據相關規範之交易條件以辨認商品或勞務的控制權是否移轉。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以評估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、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；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：

在個體財務報告中，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，其相關產品之銷售價格可能產生較大波動，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；執行審計抽樣測試庫齡報表，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，管理階層之責任亦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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成明泰科技股份有限公司之查核意見。

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一〇七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
黃海寧



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1000011652號
民國一〇八年三月十九日

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107.12.31		106.12.31		107.12.31		106.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產：								
流動資產：								
1100 現金及當現金(附註六(一))	\$ 1,346,316	9	1,364,962	11	2120			
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動					2170			
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(一)及(五))	1,696	-	14,228	-	2180			
1147 無活絡市場之債務工具投資—流動(附註六(八))	3,715,392	26	-	-	2209			
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	814,011	6	62,340	1	2230			
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)及(七))	1,844,095	13	1,859,611	16	2250			
130x 存貨(附註六(四))	440,737	3	206,620	2	2300			
1476 其他金融資產—流動(附註六(一)及(五))	-	-	1,802,787	15				
1479 其他流動資產	87,687	1	86,830	1				
	<u>8,249,934</u>	<u>58</u>	<u>6,519,864</u>	<u>56</u>				
非流動資產：								
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(六))	127,176	1	-	-	2570			
1523 備供出售金融資產—非流動(附註六(七))	-	-	111,873	1	2640			
1550 採權益法之投資(附註六(九))	4,841,347	34	4,210,019	36				
1535 採攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註六(五)及(八))	18,733	-	-	-				
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十)及(七))	614,870	4	637,709	5				
1780 無形資產(附註六(十一))	193,669	2	203,623	2				
1840 遞延所得稅資產(附註六(十七))	127,659	1	55,824	-				
1980 其他金融資產—非流動(附註六(五))	-	-	18,718	-				
1990 其他非流動資產	4,692	-	3,814	-				
	<u>5,928,146</u>	<u>42</u>	<u>5,241,580</u>	<u>44</u>				
資產總計	<u>\$ 14,178,080</u>	<u>100</u>	<u>11,761,444</u>	<u>100</u>				
負債及權益：								
流動負債：								
1071.2.31 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動								
1110 應付帳款—關係人(附註七)	\$ 97	-						
1136 應付帳款	196,016	1	206,048	2				
1147 應付帳款—關係人(附註七)	2,254,345	16	1,401,273	12				
1170 應付費用	203,242	2	198,054	2				
1180 其他應付款項—關係人(附註七)	141,413	1	78,352	-				
130x 本期所得稅負債	11,890	-	63,006	1				
1476 負債準備—流動(附註六(十三))	183,779	1	202,717	2				
1479 其他流動負債(附註六(十四))	432,101	3	526,183	4				
	<u>3,422,883</u>	<u>24</u>	<u>2,675,633</u>	<u>23</u>				
非流動負債：								
1517 遞延所得稅負債(附註六(十七))	66,563	1	50,340	-				
1523 淨確定福利負債(附註六(十六))	294,883	2	340,511	3				
1550 淨確定福利負債	361,446	3	390,851	3				
1535 待註銷股本	3,784,329	27	3,066,484	26				
	<u>5,435,172</u>	<u>38</u>	<u>4,444,697</u>	<u>38</u>				
負債總計	<u>\$ 5,435,172</u>	<u>38</u>	<u>4,444,697</u>	<u>38</u>				
權益(附註六(十八))：								
1071.2.31 普通股股本	3,557,356	25	2,242,570	19				
1600 資本公積	1,107,188	8	1,052,334	9				
1780 保留盈餘：								
1840 法定盈餘公積	226,968	2	242,799	2				
1980 特別盈餘公積	765,485	5	1,111,412	9				
1990 未分配盈餘	2,099,641	15	2,406,545	20				
	<u>(698,418)</u>	<u>(5)</u>	<u>(394,626)</u>	<u>(3)</u>				
權益總計	<u>\$ 10,393,751</u>	<u>73</u>	<u>8,694,960</u>	<u>74</u>				
負債及權益總計	<u>\$ 14,178,080</u>	<u>100</u>	<u>11,761,444</u>	<u>100</u>				

(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：王保祺



明泰科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107年度		106年度	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註六(廿一)、(廿二)及七)	\$ 15,132,316	100	17,719,461	100
5000 營業成本(附註六(四)、(廿三)及七)	13,518,943	90	15,302,390	86
營業毛利	1,613,373	10	2,417,071	14
5920 加：聯屬公司間未實現銷貨毛利淨變動數	(44,840)	-	14,987	-
已實現營業毛利	1,568,533	10	2,432,058	14
營業費用(附註六(三)、(廿三)及七)：				
6100 推銷費用	364,317	2	360,218	2
6200 管理費用	311,676	2	290,198	2
6300 研究發展費用	1,269,428	8	1,276,523	7
6450 預期信用減損迴轉利益	(27,636)	-	-	-
營業費用合計	1,917,785	12	1,926,939	11
營業淨利(損)	(349,252)	(2)	505,119	3
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(廿四))	100,246	-	71,799	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿五))	(25,470)	-	(33,004)	-
7050 財務成本(附註六(廿六))	(552)	-	(186)	-
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額(附註六(九))	121,297	1	70,978	-
營業外收入及支出合計	195,521	1	109,587	-
稅前淨利(損)	(153,731)	(1)	614,706	3
7950 所得稅費用(利益)(附註六(十七))	(65,722)	-	66,168	-
本期淨利(損)	(88,009)	(1)	548,538	3
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十六))	(3,960)	-	33,831	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註六(十八))	15,303	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	11,343	-	33,831	-
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(附註六(十八))	(111,544)	-	20,981	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益(附註六(十八))	-	-	(1,583)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十七))	24,148	-	(3,567)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(87,396)	-	15,831	-
8300 本期其他綜合損益	(76,053)	-	49,662	-
本期綜合損益總額	\$ (164,062)	(1)	\$ 598,200	3
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十))				
基本每股盈餘	\$ (0.17)		\$ 1.26	
稀釋每股盈餘	\$ (0.17)		\$ 1.25	

(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：王保棋



明泰利控股份有限公司

權益變動表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	其他權益項目											
	普通股本	特別股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外幣兌換外幣之兌換差	國外幣兌換外幣之兌換差	其他權益	合計	
民國一〇六年一月一日餘額	4,444,697	-	2,144,447	991,530	-	1,284,276	2,275,806	-	-	9,816	(242,798)	8,538,656
本期淨利	-	-	-	-	-	548,538	548,538	-	-	-	-	548,538
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	33,831	33,831	-	-	(1,583)	-	49,662
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	582,369	582,369	-	-	(1,583)	-	598,200
提取法定盈餘公積	-	-	-	60,804	-	-	-	-	-	-	-	-
提取特別盈餘公積	-	-	-	242,799	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(451,630)	-	-	(451,630)	-	-	-	-	(451,630)
發行限制員工權利新股	100,000	-	-	-	-	97,393	-	-	-	(97,393)	-	-
限制員工權利新股認購成本	-	-	-	-	-	730	-	-	-	29,734	-	29,734
民國一〇六年十二月三十一日餘額	4,444,697	-	2,242,570	1,052,334	242,799	1,111,412	2,406,545	(235,200)	-	8,233	(394,626)	8,694,960
期初重編後餘額	4,444,697	-	2,242,570	1,052,334	242,799	1,440,278	2,735,411	(235,200)	(320,633)	(8,233)	(328,866)	8,694,960
本期淨損	-	-	-	-	-	(88,009)	(88,009)	-	-	-	-	(88,009)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(3,960)	(3,960)	(87,396)	15,303	-	(72,093)	(76,053)
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	(91,969)	(91,969)	(87,396)	15,303	-	(72,093)	(164,062)
提取法定盈餘公積	-	-	-	54,854	-	-	(54,854)	-	-	-	-	-
提取特別盈餘公積	-	-	-	(15,831)	-	-	(15,831)	-	-	-	-	(543,743)
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(543,743)	(543,743)	-	-	-	-	94
回受領酬勞產生者	-	-	-	-	-	94	-	-	-	-	-	2,300,000
現金增資	1,000,000	-	-	-	-	1,300,000	-	-	-	-	-	106,502
限制員工權利新股認購成本	-	-	-	-	-	9,335	-	-	-	-	-	97,167
限制員工權利新股認購成本	-	-	-	(2,100)	-	(1,338)	(58)	-	-	-	-	3,496
庫藏股註銷	(7,425)	-	-	-	-	6,695	-	-	-	-	-	-
民國一〇七年十二月三十一日餘額	5,435,172	-	3,557,356	1,107,188	226,908	765,805	2,099,641	(322,596)	(305,330)	(70,492)	(698,411)	10,393,751

(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：王保祺



明泰科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107年度	106年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ (153,731)	614,706
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	85,708	94,165
攤銷費用	61,346	60,390
預期信用減損迴轉利益數/呆帳費用迴轉數	(27,636)	(922)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(1,599)	(14,228)
利息費用	552	186
利息收入	(45,803)	(22,319)
股利收入	-	(3,166)
股份基礎給付酬勞成本	106,502	29,734
採用權益法認列之子公司損益之份額	(121,297)	(70,978)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(1,294)	230
提列存貨跌價、呆滯損失及報廢損失等	84,487	7,801
處分採用權益法之投資損失	-	2,134
未實現銷貨損益	44,840	(14,987)
不影響現金流量損失	-	146
不影響現金流量之收益費損項目合計	<u>185,806</u>	<u>68,186</u>
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據及應收帳款減少	315,344	231,477
應收帳款—關係人減少	36,283	363,306
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	14,228	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	-	1,165
存貨減少(增加)	(318,604)	116,999
其他流動資產減少(增加)	<u>17,953</u>	<u>(393)</u>
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>65,204</u>	<u>712,554</u>
應付帳款減少	(10,032)	(238,396)
應付帳款—關係人增加(減少)	853,072	(481,137)
透過損益按公允價值衡量之金融負債減少	-	(18,187)
其他應付款—關係人增加(減少)	63,061	(7,599)
其他流動負債減少	(116,737)	(93,253)
淨確定福利負債減少	(49,588)	(19,339)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>739,776</u>	<u>(857,911)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>804,980</u>	<u>(145,357)</u>
調整項目合計	<u>990,786</u>	<u>(77,171)</u>

(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：王保棋



明泰科技股份有限公司

現金流量表(承前頁)

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	107年度	106年度
營運產生之現金流入	837,055	537,535
收取之利息	41,611	19,936
收取之股利	-	3,166
支付之利息	(552)	(186)
支付之所得稅	(7,953)	(64,720)
營業活動之淨現金流入	870,161	495,731
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(6,144,075)	-
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	4,279,192	-
子公司分配現金股利	-	21,536
取得權益法之投資	(666,200)	(185,880)
取得不動產、廠房及設備	(70,377)	(71,709)
處分不動產、廠房及設備	3,161	1,710
存出保證金減少(增加)	(15)	241
其他應收款-關係人減少	-	117,174
取得無形資產	(46,844)	(66,411)
其他金融資產-流動減少	-	651,477
其他金融資產-非流動增加	-	(8,000)
投資活動之淨現金流入(出)	(2,645,158)	460,138
籌資活動之現金流量：		
其他應付款-關係人增加(減少)	-	(107,715)
發放現金股利	(543,743)	(451,630)
現金增資	2,300,000	-
因受領贈與產生	94	-
籌資活動之淨現金流入(出)	1,756,351	(559,345)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(18,646)	396,524
期初現金及約當現金餘額	1,364,962	968,438
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,346,316	1,364,962

(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：王保棋



明泰科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國一〇七年度及一〇六年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

明泰科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)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一〇八年三月十九日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇七年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則編製個體財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018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	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則未對個體財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則取代國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」及相關解釋，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。本公司採累積影響數法適用國際財務報導準則第十五號，因此，以前期間之比較資訊無須重編而係繼續適用國際會計準則第十八號、國際會計準則第十一號及相關解釋，初次適用國際財務報導準則第十五號之累積影響數係調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。

此項會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1) 銷售商品

針對產品之銷售，過去係於商品交付至客戶場址時認列收入，於該時點客戶已接受該產品，且相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，係於客戶取得對產品之控制時認列收入。

(2) 提供勞務

本公司提供服務。若單一協議中之勞務係於不同報導期間提供，過去係以相對公允價值為基礎分攤對價予不同勞務，並按完工比例法認列勞務收入。國際財務報導準則第十五號下，係依勞務之相對單獨售價為基礎分攤整體服務合約之對價。本公司係以單獨銷售該勞務時之訂價為基礎決定單獨售價。

首次適用國際財務報導準則第十五號之規定編製之個體財務報告與適用國際會計準則第十八號「收入」及相關解釋所編製者，並無重大差異。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

國際財務報導準則第九號「金融工具」(以下簡稱國際財務報導準則第九號或IFRS 9)取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」(以下簡稱國際會計準則第三十九號或IAS 39)，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

由於採用國際財務報導準則第九號，本公司採用修正後之國際會計準則第一號「財務報表之表達」，該準則規定於綜合損益表將金融資產之減損列報為單行項目，先前本公司係將應收帳款之減損列報於銷售費用。此外，本公司採用修正後之國際財務報導準則第七號「金融工具：揭露」揭露民國一〇七年資訊，該等規定通常不適用於比較期資訊。

本公司適用國際財務報導準則第九號導致之會計政策重大變動說明如下：

(1) 金融資產及負債之分類

該準則主要將金融資產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三類，國際財務報導準則第九號下金融資產之分類係以持有該金融資產之經營模式及其合約現金流量特性為基礎，並刪除原準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。本公司於國際財務報導準則第九號下金融資產之分類、衡量及相關利益及損失之認列之會計政策說明請詳附註四(六)。

採用國際財務報導準則第九號對本公司之金融負債會計政策無重大影響。

(2) 金融資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，新減損模式適用於按攤銷後成本衡量之金融資產、合約資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，但不適用於權益工具投資。國際財務報導準則第九號下，信用損失之認列時點早於國際會計準則第三十九號下之認列時點，有關金融資產減損之會計政策說明，請詳附註四(六)。

(3) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 僅就遠期合約之遠期部分追溯適用避險成本之方法而重編比較期間。適用國際財務報導準則第九號所產生之金融資產帳面金額差異數，係認列於民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目，據此，民國一〇六年表達之資訊通常不會反映國際財務報導準則第九號之規定，因此，與民國一〇七年適用國際財務報導準則第九號所揭露之資訊不具可比性。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

(4) 國際財務報導準則第九號初次適用日之金融資產分類

適用國際會計準則第三十九號衡量種類之金融資產轉換至國際財務報導準則第九號衡量種類之金融資產，該金融資產民國一〇七年一月一日之新衡量種類、帳面金額及說明如下(金融負債之衡量種類及帳面金額未改變)：

	IAS39		IFRS9	
	衡量種類	帳面金額	衡量種類	帳面金額
金融資產				
現金及約當現金	放款及應收款	1,364,962	攤銷後成本	1,364,962
應收款項淨額	放款及應收款	2,982,097	攤銷後成本	2,982,097
衍生工具	持有供交易	14,228	強制透過損益按公允價值 衡量	14,228
債務工具投資	持有至到期日	62,340	攤銷後成本	62,340
權益工具投資	備供出售金融資產(註1)	111,873	透過其他綜合損益按公允價 值衡量	111,873
其他金融資產 (含三個月以上 定存)	放款及應收款	1,818,287	攤銷後成本	1,818,287
存出保證金	放款及應收款	3,218	攤銷後成本	3,218

註1：該等權益工具代表本公司意圖長期持有策略之投資，按照國際財務報導準則第九號之規定，本公司於初始適用日指定該投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，因此，民國一〇七年一月一日該等資產之帳面金額、其他權益項目及保留盈餘分別減少0千元、減少328,866千元及增加328,866千元。

民國一〇七年一月一日金融資產帳面金額自國際會計準則第三十九號之調節至國際財務報導準則第九號之調節表如下：

	106.12.31 IAS 39 帳面金額	重分類	再衡量	107.1.1 IFRS 9 帳面金額	107.1.1 保留盈餘 調整數	107.1.1 其他權益 調整數
透過損益按公允價值衡量之金融資產：						
透過損益按公允價值衡量IAS 39期初數	\$ 14,228	-	-	14,228	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：						
自備供出售重分類至透過其他綜合損益按公允價值衡量	\$ 111,873	-	-	111,873	328,866	(328,866)

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	106.12.31 IAS 39			107.1.1 IFRS 9	107.1.1 保留盈餘	107.1.1 其他權益
	帳面金額	重分類	再衡量	帳面金額	調整數	調整數
按攤銷後成本衡量之金融資產：						
現金及約當現金、無活絡市場債務工具投資、應收款項及其他金融資產IAS 39期初數	\$ 6,230,904	-	-	6,230,904	-	-

上述變動對本公司民國一〇七年度及一〇六年度之基本及稀釋每股盈餘無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會一〇七年七月十七日金管證審字第1070324857號令，公開發行以上公司應自民國一〇八年全面採用經金管會認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則。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	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

除下列項目外，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。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十六號「租賃」

該準則將取代現行國際會計準則第十七號「租賃」、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

新準則針對承租人採用單一會計處理模式將租賃交易認列於資產負債表，並以使用權資產表達其使用標的資產之權利，以租賃負債表達支付租賃給付之義務。此外，該等租賃相關之費用將以折舊及利息取代現行營業租賃下以直線基礎認列租金之方式表達。另對於短期租賃及低價值標的資產租賃提供認列豁免規定。出租人之會計處理則維持與現行準則類似，亦即，出租人仍應將租賃分類為營業租賃或融資租賃。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1) 判斷合約是否包含租賃

於過渡至新準則時，本公司得選擇：

- 針對所有合約適用新準則規定之租賃定義；或
- 採用實務權宜作法而不重新評估合約是否為或包含租賃。

本公司預計於過渡時採用實務權宜作法豁免租賃定義之重評估，亦即，本公司係將民國一〇八年一月一日前所簽訂之所有合約適用現行規定之租賃定義。

(2) 過渡處理

本公司為承租人之合約，得就所有合約選擇：

- 完全追溯；或
- 修正式追溯及一個或多個實務權宜作法

本公司預計採用修正式追溯過渡至新準則，因此，採用新準則之累積影響數將認列於民國一〇八年一月一日之開帳保留盈餘，而不重編比較期資訊。

於採用修正式追溯時，現行準則分類為營業租賃之合約得以個別合約為基礎，於過渡時選擇是否採用一個或多個實務權宜作法。本公司評估將採用以下實務權宜作法：

- 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率；
- 依其於初次適用日前依據IAS37虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法；
- 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債；
- 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中；
- 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

(3) 截至目前為止，本公司評估適用新準則最重大的影響係針對現行以營業租賃承租辦公處所、工廠廠房及倉儲地點認列使用權資產及租賃負債，預估上述差異可能使民國一〇八年一月一日使用權資產及租賃負債分別增加193,988千元及211,627千元，採權益法之投資及保留盈餘分別減少97千元及17,736千元。

(三) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020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

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大性之定義」	2020年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產及金融負債；
- (2) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量(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。

除非貨幣性之透過其他綜合損益按公允價值衡量(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。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，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。
3. 預期將於報導日後十二個月內實現者。
4. 現金或約當現金，但不包括於報導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. 預期將於報導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報導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

1. 金融資產(民國一〇七年一月一日(含)以後適用)

本公司之金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始依規定重分類所有受影響之金融資產。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

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；後續採有效利率法以攤銷後成本衡量，該攤銷後成本已減除減損損失。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

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；後續按公允價值衡量，除權益工具投資之股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)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透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。於除列時，屬權益工具投資者，則將權益項下之利益或損失累計金額重分類至保留盈餘，不重分類至損益。

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)。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

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。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日計處理。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，本公司視為該債務證券之信用風險低。

若合約款項逾期超過三十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過九十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)，備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益中。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。通常係指本公司判定債務人之資產或收益來源不能產生足夠之現金流量以償還沖銷之金額，然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(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。

2. 金融資產(民國一〇七年一月一日以前適用)

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。

A. 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)

B. 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。

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。

C. 持有至到期日金融資產

此類金融資產係積極意圖及能力持有至到期日之債務證券。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減除減損損失衡量。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。

D. 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。

E. 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。

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

應收帳款之呆帳損失及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。

F. 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

A. 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。

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。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

B. 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。

C. 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。

D. 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。

E. 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(民國一〇七年一月一日(含)以後適用)

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非屬金融資產主契約之風險及特性並非緊密關聯，且該等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。

4. 衍生金融工具(民國一〇七年一月一日以前適用)

除下列項目僅民國一〇七年一月一日以前適用外，其餘與民國一〇七年一月一日以後適用之會計政策一致。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(七)存貨

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

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

(八)投資子公司

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。

(九)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的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

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

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

2.後續成本

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

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.折 舊

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

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)建築物及改良：6~49年

建築物及改良之重大組成部分主要有廠房主建物、機電工程及水電工程等，並分別按其耐用年限47~49年、6年及6年予以計提折舊。

(2)機器設備：1~6年

(3)運輸設備：6年

(4)辦公及其他設備：2~6年

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)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為費用。

(十一)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。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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1~3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。

(十二)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。

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。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)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，折現之攤銷則認列為利息費用。

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

(十四)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。

(十五)收入之認列

1. 客戶合約之收入(民國一〇七年一月一日(含)以後適用)

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

(1)銷售商品

本公司研究、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。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司寬頻產品、無線網路產品及電腦網路系統設備及其零組件提供標準保固因而負取疵退款之義務，且已就該義務認列保固負債準備，請詳附註六(十三)。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)產品開發服務

本公司提供企業產品開發，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約係以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。

固定價格合約下，客戶依約定之時程支付固定金額之款項。已提供之勞務超過支付款時，認列合約資產；支付款超過已提供之勞務，則認列合約負債。

若合約依提供勞務之時數計價，係以本公司有權開立發票之金額認列收入。本公司每月向客戶請款，開立發票後可收取對價。

(3)財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

2.收入認列(民國一〇七年一月一日以前適用)

(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

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。

(3)政府補助款

本公司取得之政府研發補助係以已發生成本佔預計總計畫成本之比例，逐期認列於營業外收入及支出項下。

(十六)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個體財務報告附註(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。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。

(十七) 股份基礎給付交易

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

有關股份基礎給付獎勵之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

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。本公司潛在稀釋普通股包括得採股票發放之員工酬勞及未既得之限制員工權利股票。

(二十)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

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：

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)。

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及負債時，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：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 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。
- 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(廿七)金融工具。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
零用金及庫存現金	\$ 1,008	1,035
支票及活期存款	247,007	281,627
定期存款	628,140	682,300
約當現金－附買回債券	<u>470,161</u>	<u>400,000</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,346,316</u>	<u>1,364,962</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿七)。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日原始到期日起超過三個月之銀行定期存單分別為3,709,934千元及1,782,711千元，係列報於按攤銷後成本衡量之金融資產—流動或其他金融資產—流動。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：		
外匯選擇權	\$ -	1,610
遠期外匯合約	-	12,618
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：		
遠期外匯合約	<u>1,696</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,696</u>	<u>14,228</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動：		
遠期外匯合約	<u>\$ 97</u>	<u>-</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(民國一〇七年十二月三十一日列報於強制透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，民國一〇六年十二月三十一日係列報於指定透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債)：

	<u>107.12.31</u>		
	<u>名目本金(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
遠期外匯合約	USD 23,000	美金兌台幣	108.01
	<u>106.12.31</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 9,000	美金兌台幣	107.01
出售美金買權	USD 9,000	美金兌台幣	107.01
出售美金賣權	USD 9,000	美金兌台幣	107.01
遠期外匯合約	USD 38,000	美金兌台幣	107.01~107.02

(三)應收票據、帳款淨額及其他應收款

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
應收票據及帳款	\$ 814,948	1,129,107
減：備抵損失	<u>(937)</u>	<u>(6,621)</u>
	<u>\$ 814,011</u>	<u>1,122,486</u>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司逾期應收帳款超過一定期間轉列催收款，帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動或其他金融資產—非流動，並已全數提列備抵損失明細如下：

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	\$ 75,876	-
其他金融資產—非流動	-	77,061
減：備抵損失	<u>(75,876)</u>	<u>(77,061)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司民國一〇七年十二月三十一日針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。本公司民國一〇七年十二月三十一日應收票據及應收帳款(含催收款及應收關係人款)之預期信用損失分析如下：

	<u>應收款項 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 2,436,588	0%	-
逾期30天以下	207,827	0%	-
逾期31~120天	14,599	0%~38.67%	934
逾期121~365天	29	63.33%	3
逾期365天以上	<u>96,609</u>	100%	<u>96,609</u>
	<u>\$ 2,755,652</u>		<u>97,546</u>

民國一〇六年十二月三十一日係採用已發生信用損失模式考量應收帳款及應收票據之備抵呆帳。本公司民國一〇六年十二月三十一日已逾期但未減損應收票據及應收帳款(含應收關係人款)之帳齡分析如下：

	<u>106.12.31</u>
逾期30天以下	\$ 237,506
逾期31~120天	18,068
逾期121~365天	<u>4</u>
	<u>\$ 255,578</u>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司應收款項(含催收款及應收關係人款)之備抵損失變動表如下：

	107年度	106年度	
		個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失
期初餘額(依IAS39)	\$ 125,182	224,609	814
初次適用IFRS 9之調整	-		
期初餘額(依IFRS 9)	125,182		
減損損失提列(迴轉)	(27,636)	(48,229)	47,307
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(99,319)	-
期末餘額	<u>\$ 97,546</u>	<u>77,061</u>	<u>48,121</u>

截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日應收帳款一關係人提列備抵損失分別為20,733千元及41,500千元，相關資訊請詳附註七。

(四)存 貨

	107.12.31	106.12.31
原料	\$ 106,171	75,827
在製品及半成品	10,698	15,952
製成品及商品	323,868	114,841
	<u>\$ 440,737</u>	<u>206,620</u>

營業成本組成明細如下：

	107年度	106年度
銷貨成本	\$ 13,434,456	15,294,589
提列存貨跌價損失、呆滯損失及報廢損失等	84,487	7,801
	<u>\$ 13,518,943</u>	<u>15,302,390</u>

民國一〇七年及一〇六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)其他金融資產一流動及非流動/按攤銷後成本衡量之金融資產一流動及非流動

	107.12.31	106.12.31
流動：		
定期存款	\$ 3,709,934	1,782,711
其他應收款	5,458	20,076
	<u>\$ 3,715,392</u>	<u>1,802,787</u>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
非流動：		
受限制銀行存款	\$ 15,500	15,500
存出保證金	3,233	3,218
催收款	75,876	77,061
減：備抵損失	<u>(75,876)</u>	<u>(77,061)</u>
	<u>\$ 18,733</u>	<u>18,718</u>

本公司評估持有該等資產至到期日係以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故自民國一〇七年一月一日開始列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日本公司持有國內外定存單，其利率區間分別為0.22%~1.07%及0.16%~1.28%。

受限制銀行存款請詳附註八說明。

(六)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：		
上市股票－友訊科技	<u>\$ 127,176</u>	<u>-</u>

本公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。民國一〇六年十二月三十一日係列報於備供出售之金融資產。

民國一〇七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情形。

民國一〇六年十二月三十一日係列報於備供出售金融資產，請詳附註六(七)。

(七)備供出售金融資產-非流動

	<u>106.12.31</u>
上市股票－友訊科技	<u>\$ 111,873</u>

民國一〇六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。

民國一〇七年十二月三十一日係列報於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，請詳附註六(六)。

(八)無活絡市場之債務工具投資-流動

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
公司債－Platina Systems Corporation	<u>\$ -</u>	<u>62,340</u>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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%。該投資已於民國一〇七年四月六日到期還本除列。

(九)採用權益法之投資

	107.12.31	106.12.31
子公司	\$ 4,895,909	4,219,956
集團內未實現銷貨損益(順流交易)	(54,032)	(9,192)
集團內未實現財產出售損益(順流交易)	(530)	(745)
	\$ 4,841,347	4,210,019

1. 子公司

請參閱民國一〇七年度合併財務報告。

2. 本公司民國一〇七年度及一〇六年度所享有子公司損益之份額彙總如下：

	107年度	106年度
子公司	\$ 121,297	70,978

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

	房屋及建築	機器設備	辦公、運輸 及其他設備	總 計
成本：				
民國107年1月1日餘額	\$ 772,588	246,513	110,240	1,129,341
增 添	6,523	43,527	14,902	64,952
處 分	(9,449)	(49,356)	(37,969)	(96,774)
民國107年12月31日餘額	\$ 769,662	240,684	87,173	1,097,519
民國106年1月1日餘額	\$ 779,759	271,832	110,497	1,162,088
增 添	890	41,795	18,258	60,943
處 分	(8,061)	(67,114)	(18,515)	(93,690)
民國106年12月31日餘額	\$ 772,588	246,513	110,240	1,129,341
折舊及減損損失：				
民國107年1月1日餘額	\$ 251,807	163,621	76,204	491,632
本期折舊	21,891	44,683	19,134	85,708
處 分	(9,449)	(48,593)	(36,649)	(94,691)
民國107年12月31日餘額	\$ 264,249	159,711	58,689	482,649

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
民國106年1月1日餘額	\$ 236,773	181,793	69,752	488,318
本期折舊	23,095	47,727	23,343	94,165
處分	(8,061)	(65,899)	(16,891)	(90,851)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 251,807</u>	<u>163,621</u>	<u>76,204</u>	<u>491,632</u>
帳面價值：				
民國107年12月31日	<u>\$ 505,413</u>	<u>80,973</u>	<u>28,484</u>	<u>614,870</u>
民國106年12月31日	<u>\$ 520,781</u>	<u>82,892</u>	<u>34,036</u>	<u>637,709</u>
民國106年1月1日	<u>\$ 542,986</u>	<u>90,039</u>	<u>40,745</u>	<u>673,770</u>

民國一〇七年及一〇六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

	商譽	軟體應用 及其他	總計
成本：			
民國107年1月1日餘額	\$ 134,883	217,275	352,158
增添	-	51,392	51,392
除列	-	(76,340)	(76,340)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 134,883</u>	<u>192,327</u>	<u>327,210</u>
民國106年1月1日餘額	\$ 134,883	336,515	471,398
增添	-	76,470	76,470
除列	-	(195,710)	(195,710)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 134,883</u>	<u>217,275</u>	<u>352,158</u>
攤銷及減損損失：			
民國107年1月1日餘額	\$ -	148,535	148,535
本期攤銷	-	61,346	61,346
除列	-	(76,340)	(76,340)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>133,541</u>	<u>133,541</u>
民國106年1月1日餘額	\$ -	283,855	283,855
本期攤銷	-	60,390	60,390
除列	-	(195,710)	(195,710)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>148,535</u>	<u>148,535</u>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	商 譽	軟體應用 及其他	總 計
帳面價值：			
民國107年12月31日	\$ <u>134,883</u>	<u>58,786</u>	<u>193,669</u>
民國106年12月31日	\$ <u>134,883</u>	<u>68,740</u>	<u>203,623</u>
民國106年1月1日	\$ <u>134,883</u>	<u>52,660</u>	<u>187,543</u>

1. 認列之攤銷

民國一〇七年度及一〇六年度無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	107年度	106年度
營業成本	\$ 694	1,730
營業費用	<u>60,652</u>	<u>58,660</u>
合 計	<u>\$ 61,346</u>	<u>60,390</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。

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日IP Camera現金產生單位依據使用價值決定可回收金額。民國一〇七年及一〇六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：

	107.12.31	106.12.31
折現率	10.66 %	9.66 %
成長率	4.04 %	(3.00)%

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估計之五年期財務預算為基礎。

3. 擔 保

截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，本公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十二)借款

	107.12.31	106.12.31
無擔保銀行借款	\$ -	-
長短期借款之未動支借款額度	<u>\$ 3,265,440</u>	<u>3,193,060</u>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)負債準備

	<u>保 固</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 202,717
當期新增之負債準備	113,781
當期使用之負債準備	<u>(132,719)</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 183,779</u>
民國106年1月1日餘額	\$ 224,948
當期新增之負債準備	136,950
當期使用之負債準備	<u>(159,181)</u>
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 202,717</u>

民國一〇七年度及一〇六年度之保固負債準備主要與網路產品銷售相關，保固負債準備係依據類似商品及服務之歷史保固資料估計，本公司預期該負債多數將於銷售之次一年度發生。

(十四)其他流動負債

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
應付薪資及獎金	\$ 323,693	439,198
合約負債	81,467	-
預收貨款	-	60,550
其他	<u>26,941</u>	<u>26,435</u>
	<u>\$ 432,101</u>	<u>526,183</u>

(十五)營業租賃

承租人租賃

不可取消之營業租賃其應付租金付款情形如下：

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
一年內	\$ 15,467	8,315
一年至五年	<u>31,448</u>	<u>33,260</u>
	<u>\$ 46,915</u>	<u>41,575</u>

本公司向科學工業園區管理局承租土地，租賃期間自民國九十二年十一月至一一年十二月止，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。

民國一〇七年度及一〇六年度營業租賃列報於損益之費用分別為16,520千元及16,597千元。

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>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 382,871	405,694
計畫資產之公允價值	<u>(87,988)</u>	<u>(65,183)</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 294,883</u>	<u>340,511</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87,988千元。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

本公司民國一〇七年度及一〇六年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 405,694	456,003
計畫已支付之福利	(36,044)	(24,866)
當期服務成本及利息	7,301	8,440
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利益	(5,111)	(35,367)
— 因人口假設改變產生之利益	-	(3,090)
— 因財務假設變動所產生之精算損失	<u>11,031</u>	<u>4,574</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 382,871</u>	<u>405,694</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

本公司民國一〇七年度及一〇六年度確定福利計畫資產現值之變動如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 65,183	62,322
計畫已支付之福利	(36,044)	(24,866)
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)	1,959	(53)
已提撥至計畫之金額	55,690	26,933
計畫資產預期報酬	<u>1,200</u>	<u>847</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 87,988</u>	<u>65,183</u>

(4) 認列為損益之費用

本公司民國一〇七年度及一〇六年度認列為損益之費用如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
當期服務成本	\$ 2,027	2,190
淨確定福利負債之淨利息	5,274	6,250
計畫資產預期報酬	<u>(1,200)</u>	<u>(847)</u>
	<u>\$ 6,101</u>	<u>7,593</u>
營業成本	\$ 1,346	1,793
推銷費用	898	1,157
管理費用	682	875
研究發展費用	<u>3,175</u>	<u>3,768</u>
	<u>\$ 6,101</u>	<u>7,593</u>
計畫資產實際報酬	<u>\$ 3,159</u>	<u>794</u>

(5) 認列為其他綜合損益之淨確定福利負債再衡量數

本公司民國一〇七年度及一〇六年度認列為其他綜合損益之淨確定福利負債再衡量數如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
1月1日累積餘額	\$ (49,763)	(15,932)
本期認列	<u>3,960</u>	<u>(33,831)</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ (45,803)</u>	<u>(49,763)</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>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
折現率	1.100%	1.300%
未來薪資增加	3.00%	3.00%

本公司預計於民國一〇七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27,805千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為14.5年。

(7)敏感度分析

民國一〇七年及一〇六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>107.12.31</u>		
折現率	\$ <u>(13,728)</u>	<u>14,355</u>
未來薪資增加率	\$ <u>13,088</u>	<u>(12,614)</u>
<u>106.12.31</u>		
折現率	\$ <u>(15,006)</u>	<u>15,705</u>
未來薪資增加率	\$ <u>14,382</u>	<u>(13,848)</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。

本公司民國一〇七年度及一〇六年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為54,215千元及55,632千元。

(十七)所得稅

1.所得稅費用

總統府於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由17%調高至20%。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇七年度及一〇六年度之所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
當期所得稅費用(利益)		
當期產生	\$ 1,111	86,625
調整前期之當期所得稅	<u>(35,369)</u>	<u>(20,457)</u>
	<u>(34,258)</u>	<u>66,168</u>
遞延所得稅利益		
暫時性差異及虧損扣抵之發生及迴轉等	(27,926)	-
所得稅稅率變動	<u>(3,538)</u>	<u>-</u>
	<u>(31,464)</u>	<u>-</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ (65,722)</u>	<u>66,168</u>

本公司民國一〇七年度及一〇六年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ (24,148)</u>	<u>3,567</u>

本公司所得稅費用(利益)與稅前淨利(損)之關係調節如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
稅前淨利(損)	\$ (153,731)	614,706
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	(30,746)	104,500
所得稅稅率變動影響數	(3,538)	-
境外所得匯回國內扣繳稅款	1,111	-
永久性差異調整	-	43,059
租稅獎勵	-	(18,013)
未認列暫時性差異之變動	(8,096)	(54,205)
其他	<u>(24,453)</u>	<u>(9,173)</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ (65,722)</u>	<u>66,168</u>

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列為遞延所得稅資產

本公司未認列遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
可減除暫時性差異	\$ 328,046	304,045
課稅損失	<u>21,558</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 349,604</u>	<u>304,045</u>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅，該等項目未認為遞延所得稅資產，係因本公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

民國一〇七年十二月三十一日止，本公司尚未認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>
一〇七年度	\$ <u><u>107,791</u></u>	民國一七年

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇七年度及一〇六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>106.1.1</u>	<u>認列於 損益表</u>	<u>認列於 其他綜合 損益表</u>	<u>106.12.31</u>	<u>認列於 損益表</u>	<u>認列於 其他綜合 損益表</u>	<u>107.12.31</u>
備抵存貨跌價損失	\$ 10,651	1,316	-	11,967	(1,240)	-	10,727
維修成本準備	25,665	(5)	-	25,660	(1,156)	-	24,504
國外營運機構財務報表換算之兌換損失	13,993	-	(3,567)	10,426	-	24,148	34,574
虧損扣抵	-	-	-	-	42,245	-	42,245
其他	9,715	(1,944)	-	7,771	7,838	-	15,609
	<u>\$ 60,024</u>	<u>(633)</u>	<u>(3,567)</u>	<u>55,824</u>	<u>47,687</u>	<u>24,148</u>	<u>127,659</u>

遞延所得稅負債：

	<u>106.1.1</u>	<u>認列於 損益表</u>	<u>認列於 其他綜合 損益表</u>	<u>106.12.31</u>	<u>認列於 損益表</u>	<u>認列於 其他綜合 損益表</u>	<u>107.12.31</u>
採權益法之長期股權投資	\$ (22,976)	(2,014)	-	(24,990)	(14,277)	-	(39,267)
商譽	(22,930)	-	-	(22,930)	(4,046)	-	(26,976)
其他	(5,067)	2,647	-	(2,420)	2,100	-	(320)
	<u>\$ (50,973)</u>	<u>633</u>	<u>-</u>	<u>(50,340)</u>	<u>(16,223)</u>	<u>-</u>	<u>(66,563)</u>

截至民國一〇七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一〇五年度。

(十八)資本及其他權益

本公司民國一〇七年度及一〇六年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	<u>普 通 股</u>	
	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
1月1日期初餘額	434,259	434,259
加：現金增資	100,000	-
限制員工權利新股既得解除限制	2,724	-
12月31日期末餘額	<u><u>536,983</u></u>	<u><u>434,259</u></u>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

1. 普通股發行

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，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5,435,172千元及4,444,697千元。

本公司於民國一〇六年六月十六日經股東會決議發行限制員工權利新股10,000千股，業經主管機關核准，以民國一〇六年十月二日為增資基準日，並已完成法定登記程序。

本公司於民國一〇七年三月七日經董事會決議私募普通股100,000千股，私募價格定價為每股23元，本次私募普通股增資基準日為一〇七年三月十五日，相關法定登記程序已辦理完竣。

上述私募普通股及其嗣後無償配發股份之轉讓須依證券交易法第43條之8規定辦理，並於私募普通股交付日民國一〇七年四月十六日起滿三年後，先向金融監督管理委員會辦理公開發行後，始得向證券交易所申請上市買賣。

本公司民國一〇七年三月十九日及十一月十四日經董事會決議註銷限制員工權利新股517千股及225千股並辦理註銷。減資案以民國一〇七年三月十九日及十二月二十五日為減資基準日，前項註銷減資案業已辦妥法定登記程序。

截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日因員工離職或績效條件未達成而收回並待註銷限制員工權利股票分別計0千股及73千股。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 3,462,567	2,129,454
長期股權投資按權益法認列資本公積	29	29
限制員工權利新股	79,701	98,123
其他	<u>15,059</u>	<u>14,964</u>
	<u>\$ 3,557,356</u>	<u>2,242,570</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。

本公司民國一〇八年三月十九日經董事會擬議民國一〇七年度以資本公積配發現金543,262千元(每股1元)，上述配發情形尚待股東會決議，相關資訊可俟本公司相關會議決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.保留盈餘

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。

(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

本公司分別於民國一〇七年六月十五日及一〇六年六月十六日經股東常會決議民國一〇六年度及一〇五年度盈餘分配案，如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
分派予普通股業主之股利：		
現金(每股股利分別為1元及1.04元)	\$ <u>543,743</u>	<u>451,630</u>

本公司民國一〇六年度及一〇五年度盈餘實際配發情形與本公司董事會擬議內容並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司民國一〇八年三月十九日經董事會擬議民國一〇七年盈餘不分配，上述盈餘分配情形尚待股東會決議，相關資訊可俟本公司相關會議決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

4.庫藏股票

依證券交易法第28條之2第1項第1款，本公司於民國一〇四年十二月買回股份210千股，依規定應自買回股份之日起三年內轉讓予員工。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

庫藏股股份註銷210千股，減資案以民國一〇七年十二月二十五日為減資基準日，已於民國一〇八年一月七日經主管機關核准，前項註銷減資案業已辦妥法定登記程序。

截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日本公司期末庫藏股股數分別0千股為及210千股。

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

107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	210	-	210	-

106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	210	-	-	210

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 報表換算之 兌換差額	透過其他 綜合損益 按公允價 值衡量之 金融資產 未實現 損益	備供出售 金融資產 未實現 評價損益	員工未 賺得酬勞	合計
民國107年1月1日餘額	\$ (235,200)	-	8,233	(167,659)	(394,626)
追溯適用新準則之調整數	-	(320,633)	(8,233)	-	(328,866)
期初重編後餘額	(235,200)	(320,633)	-	(167,659)	(723,492)
換算國外營運機構淨資產產生 之兌換差異	(87,396)	-	-	-	(87,396)
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產未實現損益	-	15,303	-	-	15,303
限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	97,167	97,167
民國107年12月31日餘額	\$ (322,596)	(305,330)	-	(70,492)	(698,418)

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	國外營運 機構財務 報告換算之 兌換差額	透過其他 綜合損益 按公允價 值衡量之 金融資產 未實現 損益	備供出售 金融資產 未實現 評價損益	員工未 賺得酬勞	合 計
民國106年1月1日餘額	\$ (252,614)	-	9,816	-	(242,798)
換算國外營運機構淨資產產生 之兌換差異	17,414	-	-	-	17,414
備供出售金融資產未實現損益	-	-	(1,583)	-	(1,583)
發行限制員工權利新股	-	-	-	(197,393)	(197,393)
限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	29,734	29,734
民國106年12月31日餘額	\$ <u>(235,200)</u>	<u>-</u>	<u>8,233</u>	<u>(167,659)</u>	<u>(394,626)</u>

(十九)股份基礎給付

- 1.本公司截至民國一〇七年十二月三十一日止，計有下列權益交割之股份基礎給付交易：

	限制員工權利新股 106年度發行
給與日	106.9.27
給與數量(千股)	10,000
合約期間	1~3年
既得條件	註
每股認購價格(元)	0
調整後履約價格(元)	0

註：符合限制員工權利新股發行辦法所訂之服務年資與績效條件者，可分別達成既得條件之股份比例如下：

任職屆滿1年：30%、任職屆滿2年：30%、任職屆滿3年：40%。

- 2.本公司採給與日之收盤股價為股份基礎給付之公允價值。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.限制員工權利新股：

本公司股東常會於民國一〇六年六月十六日決議發行限制員工權利新股10,000千股，授與對象以本公司符合限制員工權利新股發行辦法所訂之服務年資與績效條件者，並業已向金管會證券期貨局申報生效，於民國一〇六年九月二十一日經董事會決議全數發行。並訂立民國一〇六年十月二日為發行新股之增資基準日，本次增資業業已辦妥法定變更登記程序。員工獲配之限制員工權利新股於未達成既得條件前，須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。除交付信託保管及依規定未達既得條件前受限制之權利外，其他權利與本公司已發行之普通股股份相同。另，員工依發行辦法獲配之限制員工權利股票，遇有未達既得條件者，其股份由本公司全數向員工無償收回並予以註銷。

本公司限制員工權利新股相關資訊如下：

	單位：千股	
	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
1月1日數量	9,927	-
本期給與數量	-	10,000
本期既得數量	(2,724)	-
本期離職已收回數量	(743)	-
本期離職待註銷數量	-	(73)
12月31日數量	<u>6,460</u>	<u>9,927</u>

民國一〇七年度及一〇六年度認列酬勞成本分別為106,502千元及29,734千元。

(二十)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
歸屬於本公司之本期淨利(損)	\$ <u>(88,009)</u>	<u>548,538</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	\$ <u>514,209</u>	<u>434,259</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>(0.17)</u>	<u>1.26</u>

2.稀釋每股盈餘

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
歸屬於本公司之本期淨利(損)(基本與稀釋相同)	\$ <u>(88,009)</u>	<u>548,538</u>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)(基本)	514,209	434,259
得採股票發行之員工酬勞之影響	-	4,017
未既得之限制員工權利新股	<u>-</u>	<u>542</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)(稀釋)	<u>514,209</u>	<u>438,818</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ (0.17)</u>	<u>1.25</u>

民國一〇七年度本公司營運結果為虧損，或將得採股票發行之員工酬勞及未既得之限制員工權利新股等之潛在普通股列入時將產生反稀釋作用，故不列入稀釋每股盈餘之計算。

(廿一)客戶合約之收入
收入之細分

	<u>107年度</u>
主要地區市場：	
美國	\$ 6,141,898
荷蘭	2,056,250
中國	1,398,480
日本	1,304,408
其他國家	<u>4,231,280</u>
	<u>\$ 15,132,316</u>
主要產品：	
區域都會網路產品	\$ 9,013,297
無線寬頻網路產品	3,866,280
數位多媒體網路產品及其他	<u>2,252,739</u>
	<u>\$ 15,132,316</u>

民國一〇六年度之收入金額請詳附註六(廿二)。

(廿二)收入

本公司民國一〇六年度之收入明細如下：

	<u>106年度</u>
商品銷售及勞務收入	<u>\$ 17,719,461</u>

民國一〇七年度之收入金額請詳附註六(廿一)

(廿三)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。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇七年度為淨損，故毋須估列員工及董事酬勞。民國一〇六年度員工酬勞及董事酬勞分別提列金額為69,068千元及6,907千元，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，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。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一〇六年度個體財務報告估列金額並無差異。

(廿四)其他收入

本公司民國一〇七年度及一〇六年度之其他收入明細如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
利息收入	\$ 45,803	22,151
資金貸與及利息收入	-	168
股利收入	-	3,166
政府研究補助收入	41,513	34,083
其他收入	<u>12,930</u>	<u>12,231</u>
	<u>\$ 100,246</u>	<u>71,799</u>

(廿五)其他利益及損失

本公司民國一〇七年度及一〇六年度之其他利益及損失明細如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
金融資產評價損益淨額	\$ (46,963)	104,000
外幣兌換損益淨額	20,199	(134,640)
處分不動產、廠房及設備損益	1,294	(230)
採用權益法之長期股權投資之清算損失	<u>-</u>	<u>(2,134)</u>
	<u>\$ (25,470)</u>	<u>(33,004)</u>

(廿六)財務成本

本公司民國一〇七年度及一〇六年度之財務成本明細如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
借款等利息費用	\$ <u>552</u>	<u>186</u>

(廿七)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)信用風險集中狀況

本公司重要之客戶係與網路通訊產業相關，而且本公司通常依授信程序給予客戶信用額度，因此本公司信用風險主要受網路通訊產業之影響。民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日本公司應收帳款餘額中分別有74%及64%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損失。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之風險曝險資訊請詳附註六(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括三個月以上定期存款及受限制銀行存款等(民國一〇六年十二月三十一日係列報於其他金融資產)，相關投資明細請詳附註六(五)。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(本公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(六))。

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
107年12月31日						
非衍生金融負債						
應付帳款	\$ 196,016	(196,016)	(196,016)	-	-	-
應付帳款－關係人	2,254,345	(2,254,345)	(2,254,345)	-	-	-
其他應付款－關係人	141,413	(141,413)	(141,413)	-	-	-
應付費用	203,242	(203,242)	(203,242)	-	-	-
衍生金融負債						
遠期外匯合約：						
流出	97	(706,597)	(706,597)	-	-	-
流入	(1,696)	708,196	708,196	-	-	-
	\$ 2,793,417	(2,793,417)	(2,793,417)	-	-	-
106年12月31日						
非衍生金融負債						
應付帳款	\$ 206,048	(206,048)	(206,048)	-	-	-
應付帳款－關係人	1,401,273	(1,401,273)	(1,401,273)	-	-	-
其他應付款項－關係人	78,352	(78,352)	(78,352)	-	-	-
應付費用	198,054	(198,054)	(198,054)	-	-	-
衍生金融負債						
外匯選擇權合約：						
流入	(1,610)	12,645	12,645	-	-	-
遠期外匯合約：						
流出	-	(774,280)	(774,280)	-	-	-
流入	(12,618)	783,512	783,512	-	-	-
	\$ 1,869,499	(1,861,850)	(1,861,850)	-	-	-

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時間點會顯著提早，或實際金額有顯著不同。

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：

	107.12.31			106.12.31		
	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	\$ 97,822	30.72	3,005,092	109,443	29.78	3,259,210
人民幣	18,320	4.4670	81,835	13,045	4.5730	59,654
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	20,000	30.72	註	65,000	29.78	註
<u>採權益法長期股權投資</u>						
美金	157,161	30.72	4,827,988	136,539	29.78	4,066,147
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	70,078	30.72	2,152,796	51,331	29.78	1,528,638
人民幣	5,001	4.4670	22,339	-	-	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	3,000	30.72	註	-	-	-

註：係持有遠期外匯合約及外匯選擇權合約以報告日之公允價值評價，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。於民國一〇七年及一〇六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，民國一〇七年度之稅前淨利將分別增加或減少10,262千元，民國一〇六年度之稅前淨利將分別增加24,897千元或減少33,725千元。兩期分析係採用相同基礎。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算功能性貨幣之匯率資訊如下：

	107年度		106年度	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
美金	\$ 18,384	30.0974	(132,030)	30.3738
人民幣	1,831	4.5358	(2,695)	4.4825
其他	(16)		85	
	<u>\$ 20,199</u>		<u>(134,640)</u>	

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，本公司民國一〇七年度及一〇六年度之稅前淨利(損)將分別減少1,832千元及7,849千元，主因係本公司之現金及約當現金及按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動及其他金融資產—非流動之變動利率。

5. 其他價格風險

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)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	107年度	106年度
上漲10%	\$ <u>12,718</u>	<u>11,187</u>
下跌10%	\$ <u>(12,718)</u>	<u>(11,187)</u>

6. 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透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(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)

107.12.31					
帳面金額	公允價值				
	第一級	第二級	第三級	合計	
重覆性之基礎按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 1,696	-	1,696	-	1,696
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	\$ 127,176	127,176	-	-	127,176
攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 1,346,316	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人款)	2,658,106	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動及非流動	3,734,125	-	-	-	-
小計	\$ 7,738,547	-	-	-	-
重覆性之基礎按公允價值衡量之金融負債					
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 97	-	97	-	97
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款(含關係人款)	\$ 2,450,361	-	-	-	-
其他應付款項－關係人	141,413	-	-	-	-
小計	\$ 2,591,774	-	-	-	-
106.12.31					
帳面金額	公允價值				
	第一級	第二級	第三級	合計	
重覆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	\$ 14,228	-	14,228	-	14,228
備供出售金融資產					
國內上市股票	\$ 111,873	111,873	-	-	111,873
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 1,364,962	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人款)	2,982,097	-	-	-	-
其他金融資產－流動及非流動	1,821,505	-	-	-	-
無活絡市場之債務工具投資－流動	62,340	-	65,863	-	65,863
小計	\$ 6,230,904	-	65,863	-	65,863

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	106.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
重複性之基礎按公允價值衡量之金融負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款(含關係人款)	1,607,321	-	-	-	-
其他應付款項－關係人	78,352	-	-	-	-
小計	<u>\$ 1,685,673</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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。本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

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。

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日並無任何公允價值層級間移轉之情形。

(廿八)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳各該附註。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。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。

(1) 應收帳款及其他應收款

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。

(2) 投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及其投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3) 保證

本公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，本公司之背書保證請詳附註七(二)。

4. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理人員監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係一項重要流動性來源。民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日本公司未動用之長短期銀行融資額度請詳附註六(十二)。

5. 市場風險

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、美金及人民幣。

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。

(2) 其他市價風險

本公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。本公司並未積極交易該等投資，因此本公司將暴露於該權益證券之市場價格變動風險。

(廿九) 資本管理

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

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

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

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）。

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	107.12.31	106.12.31
負債總額	\$ 3,784,329	3,066,484
減：現金及約當現金	<u>(1,346,316)</u>	<u>(1,364,962)</u>
淨負債	\$ 2,438,013	1,701,522
權益總額	\$ 10,393,751	8,694,960
負債資本比率	<u>23.46%</u>	<u>19.57%</u>

本公司本期私募普通股致權益總額增加20%，但因應付帳款一關係人餘額增加致淨負債增加43%，致民國一〇七年十二月三十一日負債資本比率增加。

截至民國一〇七年十二月三十一日，本公司資本管理之方式並未改變。

(三十) 非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一〇七年度及一〇六年度無非現金交易投資及籌資活動。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及其他與本公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
友訊科技股份有限公司(友訊科技)	對本公司具重大影響力之個體
佳世達科技股份有限公司(佳世達)	對本公司具重大影響力之個體
D-Link Systems Inc. (D-Link Systems)	友訊科技之子公司
D-Link International Pte. Ltd. (D-Link International)	友訊科技及其子公司共同持有之子公司
友訊電子設備(上海)有限公司(上海友設)	友訊科技及其子公司共同持有之子公司
Alpha Holdings Inc. (Alpha Holdings)	本公司之子公司
Alpha Solutions Co., Ltd. (Alpha Solutions)	本公司之子公司
Alpha Networks Inc. (Alpha USA)	本公司之子公司
Alpha Networks (Hong Kong) Limited (Alpha HK)	本公司之子公司
Alpha Technical Services Inc. (ATS)	本公司之子公司
Universal Networks Trading Limited (Universal)	本公司之子公司
Global Networks Trading Limited (Global)	本公司之子公司
D-Link Asia Investment Pte. Ltd. (D-Link Asia)	本公司之子公司
明瑞電子(成都)有限公司(明瑞電子)	本公司之子公司
Alpha Investment Pte, Ltd. (Alpha Investment)	本公司之子公司
東莞明瑞電子有限公司(東莞明瑞)	本公司之子公司
東莞明冠電子有限公司(東莞明冠)	本公司之子公司
明泰電子科技(常熟)有限公司(明泰常熟)	本公司之子公司
常熟明振技術服務有限公司(常熟明振)(註1)	本公司之子公司
盈泰投資股份有限公司(盈泰投資)(註2)	本公司之子公司
辰隆科技股份有限公司(辰隆科技)(註2)	本公司之子公司

註1：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，且已於民國一〇七年七月二十三日完成法定解散清算程序。

註2：本公司為發展新事業，設立盈泰投資轉投資辰隆科技，投資金額5,000千元，持股100%，分別於民國一〇七年十月十一日及十八日完成公司設立登。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)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：

	107年度	106年度
對本公司具重大影響力者	\$ 318,456	435,687
其他關係人—D-Link International	2,845,821	4,153,624
子公司—Alpha USA	5,407,341	5,257,585
子公司—其他	4,633	27,699
	\$ 8,576,251	9,874,595

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。

本公司民國一〇七年度及一〇六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。

截至民國一〇七年及一〇六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(44,840)千元及14,987千元。

2.進貨

本公司向關係人之進貨金額如下：

	107年度	106年度
對本公司具重大影響力者	\$ 221	-
子公司—明泰常熟	9,034,279	9,359,719
子公司—Universal	3,694,598	4,625,454
子公司—其他	3,576	2,065
	\$ 12,732,674	13,987,238

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。本公司民國一〇七年度及一〇六年度以成本計價方式透過Global代明泰常熟採購金額分別計577,972千元及755,414千元，惟在個體財務報告表達時不認列銷貨收入及銷貨成本。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。民國一〇七年度及一〇六年度本公司透過Universal銷售代採購原料予東莞明冠，係以成本計價，金額分別計56,952千元及35,618千元。上述交易業於個體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	107.12.31	106.12.31
應收關係人款	對本公司具重大影響力者	\$ 94,373	100,205
應收關係人款	其他關係人—D-Link International(註)	753,446	1,013,348
應收關係人款	子公司—Alpha USA	885,953	634,037
應收關係人款	子公司—其他	110,323	112,021
		<u>\$ 1,844,095</u>	<u>1,859,611</u>

註：民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日餘額係扣除備抵損失分別為20,733千元及41,500千元後之淨額。

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	107.12.31	106.12.31
應付關係人款	子公司—明泰常熟	\$ 1,229,139	1,016,453
應付關係人款	子公司—Universal	1,024,734	384,304
應付關係人款	子公司—其他	472	516
		<u>\$ 2,254,345</u>	<u>1,401,273</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：

	107年度	106年度
子公司—Alpha Solutions	<u>\$ 14,132</u>	<u>13,973</u>
帳列項目	107.12.31	106.12.31
其他應付款	<u>\$ 3,619</u>	<u>3,170</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>107年度</u>	<u>106年度</u>
子公司	\$ 381	124
其他關係人	12,070	19,964
子公司—明瑞電子	306,365	305,905
子公司—ATS	<u>76,999</u>	<u>78,655</u>
	<u>\$ 395,815</u>	<u>404,648</u>

本公司其他應付關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
其他應付款	對本公司具重大影響力者	\$ 217	64
其他應付款	子公司	73,192	68,478
其他應付款	其他關係人	<u>4,450</u>	<u>5,694</u>
		<u>\$ 77,859</u>	<u>74,236</u>

7. 財產交易

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>107年度</u>	<u>106年度</u>
對本公司具重大影響力者	\$ -	429
子公司—明泰常熟	<u>577</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 577</u>	<u>429</u>

本公司其他應付關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
其他應付款	對本公司具重大影響力者	\$ -	225
其他應付款	子公司	<u>575</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 575</u>	<u>225</u>

8. 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>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
子公司	USD <u>9,000</u>	USD <u>9,000</u>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

10.各項墊款

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一關係人彙列如下：

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
對本公司具重大影響力者	\$ 41	-
子公司	<u>59,319</u>	<u>721</u>
	<u>\$ 59,360</u>	<u>721</u>

(三)主要管理階層人員薪酬

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
短期員工福利	\$ 37,219	38,489
退職後福利	46	80
股份基礎給付	<u>22,682</u>	<u>6,763</u>
	<u>\$ 59,947</u>	<u>45,332</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>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動或其他金融資產—非流動)	作為擔保進口稅捐	\$ 7,500	7,500
定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動或其他金融資產—非流動)	作為擔保土地租賃	<u>8,000</u>	<u>8,000</u>
		<u>\$ 15,500</u>	<u>15,500</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日本公司為取得銀行融資及外匯交易額度與政府簽訂補助款合約而存放於銀行之本票總額分別為4,031,580千元及4,088,380千元。

(二)有關背書保證情形請詳附註七(二)。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	107年度			106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	221,227	981,892	1,203,119	286,587	1,012,044	1,298,631
勞健保費用	19,646	74,675	94,321	22,692	74,999	97,691
退休金費用	11,833	48,483	60,316	13,636	49,589	63,225
董事酬金	-	90	90	-	7,696	7,696
其他員工福利費用	11,620	41,810	53,430	13,821	29,399	43,220
折舊費用	17,223	68,485	85,708	20,352	73,813	94,165
攤銷費用	694	60,652	61,346	1,730	58,660	60,390

本公司民國一〇七年度及一〇六年度平均員工人數分別為1,208人及1,278人，其中未兼任員工之董事人數均為7人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇七年度本公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本 期		實際 動支餘額	利率 區 間	資金貸 與性質	業務往來 金額	有無融通 過資金必 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
					最高餘額	期末餘額							名 稱	價 值		
1	Alpha HK	明泰常熟 其他應 收款項- 關係人	是	1,566,720 (USD\$1,000 千元)	998,400 (USD\$32,500 千元)	998,400 (USD\$32,500 千元)	-	2	-	-	營業週轉	-	-	-	6,750,075 (註4)	6,750,075 (註4)
2	東莞明瑞	明泰常熟	同上	是	134,010 (RMB\$30,000 千元)	134,010 (RMB\$30,000 千元)	-	2.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,098,981 (註4)	1,098,981 (註4)
3	明瑞電子	明泰常熟	同上	是	268,020 (RMB\$60,000 千元)	268,020 (RMB\$60,000 千元)	178,680 (RMB\$40,000 千元)	2.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,605,585 (註4)	1,605,585 (註4)
4	D-Link Asia	本公司	同上	是	103,600 (USD\$3,500 千元)	-	-	0%-3%	2	-	營業週轉	-	-	-	3,656,859 (註4)	3,656,859 (註4)
4	Global	明泰常熟	同上	是	184,320 (USD\$6,000 千元)	184,320 (USD\$6,000 千元)	-	0%	2	-	營業週轉	-	-	-	572,289 (註4)	572,289 (註4)
4	D-Link Asia	明泰常熟	同上	是	153,600 (USD\$5,000 千元)	153,600 (USD\$5,000 千元)	-	0%	2	-	營業週轉	-	-	-	3,656,859 (註4)	3,656,859 (註4)

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填1。

(2)有短期融通資金之必要者請填2。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(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、Global及D-Link Asia與最終母公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，其總貸與金額及對個別貸與金額均以不超過資金貸與公司淨值之百分之三百為限。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註2)	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	D-Link Asia	3,118,125	61,920	61,440	17,481	-	0.59%	5,196,876	Y	N	Y
0	本公司	明泰常熟	Alpha HK之子公司	3,118,125	216,720	215,040	18,171	-	2.07%	5,196,876	Y	N	Y

註1：本公司單一企業背書保證之限額以不逾本公司淨值百分之三十為限。

註2：本公司累計對外背書保證總額以未達本公司淨值百分之五十為限。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

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				備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	友訊科技股票	對本公司採權益法之投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	10,554	127,176	1.62	127,176	
本公司	TGC, Inc.股票	無	按公允價值衡量之金融資產-非流動	500	-	1.83	-	

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

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					千股數	金額(註)	千股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	千股數	金額(註)
本公司	Alpha Holdings	採權益法投資	Alpha Holdings	子公司	54,377	1,509,334	20,000	616,200	-	-	-	-	74,377	2,099,958
Alpha Holdings	Universal	採權益法投資	Universal	Alpha Holdings之子公司	1,000	(1,128,117)	20,000	616,200	-	-	-	-	21,000	(6,460)

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	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						
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)	(2,845,821)	(19%)	90天	-	註1	753,446	28%	註2
本公司	Alpha USA	本公司之子公司	(銷貨)	(5,407,341)	(36%)	120天	-	註1	885,953	33%	
本公司	友訊科技	對本公司採權益法之投資公司	(銷貨)	(316,904)	(2%)	90天	-	註1	93,663	4%	
本公司	Global	子公司對子公司	(銷貨)	(579,674)	(4%)	90天	-	註1	108,880	4%	
本公司	Universal	間接持有之子公司	進貨	3,694,598	26%	90天	-	註1	(1,024,734)	(42%)	

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	明泰常熟	間接持有之子公司	進貨	9,034,279	64 %	90天	-	註1	(1,229,139)	(50)%	
Global	明泰常熟	子公司對子公司	(銷)貨	(7,628,780)	(100)%	120天	-		1,260,734	100 %	
Universal	東莞明冠	子公司對子公司	進貨	3,694,598	26 %	90天	-		(1,008,351)	(41)%	

註1：詳附註七與關係人之間之重大交易事項說明。

註2：帳款餘額係扣除備抵損失20,733千元後之淨額。

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)	提列備抵損失金額	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	753,446	3.22	33,092	-	158,337	20,733	
本公司	Alpha USA	本公司之子公司	885,953	7.11	-	-	580,666	-	
本公司	Global	本公司之子公司	108,880	6.89	-	-	85,165	-	
Universal	本公司	子公司對母公司	1,024,734	5.24	287,631	-	627,787	-	
明泰常熟	本公司	子公司對母公司	1,229,139	8.22	169	-	1,229,139	-	
東莞明冠	Universal	子公司對子公司	1,008,351	3.87	286,334	-	593,859	-	
Global	明泰常熟	子公司對子公司	1,260,734	6.16	43,819	-	107,415	-	
Universal	東莞明冠	子公司對子公司	622,464	7.43	-	-	445,564	-	

註：係截至民國一〇八年三月十一日之收回情形。

9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

被投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期編列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Alpha Holdings	Cayman Islands	控股公司	2,346,489	1,730,289	74,377	100.00%	2,099,958	52,285	53,741	
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%	18,575	3,023	3,023	
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%	135,164	10,624	10,624	
本公司	Alpha HK	香港	控股公司	3,143,628	3,143,628	780,911	100.00%	2,221,670	26,500	4,863	
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%	180,432	3,820	3,820	
本公司	Global	Samoa	電子產品進出口買賣	185,880 (USD6,000千元)	185,880 (USD6,000千元)	7,000	100.00%	190,764	45,880	45,880	
本公司	盛泰投資	台灣	控股公司	50,000	-	5,000	100.00%	49,346	(654)	(654)	
Alpha Holdings	D-Link Asia	Singapore	對各種生產事業之投資	1,155,509 註2	1,155,509 註2	59,989	100.00%	1,218,953	18,904	註1	

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末結算			被投資公司本期損益	本期編列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
Alpha Holdings	Alpha Investment	Cayman Islands	控股公司	308,625 (USD10,040千元)	308,625 (USD10,040千元)	10,040	100.00%	367,498	21,916	註1	
Alpha Holdings	Universal	Samoa	電子產品進出口買賣	616,200 (USD20,000千元)	-	21,000	100.00%	(6,460)	4,375	註1	
昱泰投資	辰隆科技	台灣	經營網路通訊產品系統服務整合供應及網路設備進出口買賣	50,000	-	5,000	100.00%	49,346	(654)	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。

(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	4,522	100.00%	4,522	535,195	-
東莞明冠	網路產品生產及銷售	787,496	註1	741,084	-	-	741,084 註6	22,206	100.00%	22,206	1,035,722	-
東莞明瑞	網路產品生產及銷售	307,326	註1	307,326	-	-	307,326	21,051	100.00%	21,051	366,327	-
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	(36,208)	100.00%	(36,208)	1,186,852	-
常熟明振	提供售後支援服務	179,782	註1	164,622	-	-	164,622 註7	(110)	-%	(110)	-	-

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	4,123,685	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。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。
常熟明振已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，且已於民國一〇七年七月二十三日完成法定解散清算程序。

3.重大交易事項：

本公司民國一〇七年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一〇七年度合併財務報告。

明泰科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇七年十二月三十一日

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:6,360元、USD:5,554元、 JPY:109,000元、GBP:775元、EUR:10,765元、 RMB:61,176元	\$ 1,008
銀行存款	支票及活期存款(註) TWD:246,918,376元、EUR:54.06元、 USD:1,972.68元、HKD:77.61元、 JPY:80,473元、RMB:854.82元	247,007
銀行存款	定期存款	628,140
約當現金	附買回債券	470,161
	合 計	<u>\$ 1,346,316</u>

註：資產負債表日兌換率如下：

美金：30.72

港幣：3.925

人民幣：4.467

日圓：0.27845

歐元：35.21

英鎊：38.89

透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債—流動
明細表

「透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債」—流動相關資訊請參閱附註六(二)。

明泰科技股份有限公司

應收票據及帳款明細表

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>
P公司	\$ 82,759
S公司	82,420
H公司	70,599
R公司	65,472
T公司	51,418
L公司	49,802
其他(個別金額均在本科目餘額5%以下)	<u>412,478</u>
	814,948
減：備抵呆帳	<u>(937)</u>
合 計	<u><u>\$ 814,011</u></u>

註1：應收帳款均係營業活動而產生。

註2：應收關係人帳款並未包含於上述貨款內，明細請詳財務報表附註七。

明泰科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇七年十二月三十一日

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	\$ 329,672		存貨淨變現價值之依據
減：備抵損失	<u>(5,804)</u>		請詳個體財務報告附註
小 計	<u>323,868</u>	332,801	四(七)之說明。
在製品及半成品	18,445		
減：備抵損失	<u>(7,747)</u>		
小 計	<u>10,698</u>	10,698	
原料	199,889		
減：備抵損失	<u>(93,718)</u>		
小 計	<u>106,171</u>	<u>116,458</u>	
	<u>\$ 440,737</u>	<u>459,957</u>	

按攤銷後成本衡量之金融資產

「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

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

被投資事業名稱	期 初 餘 額		本期增加(減少)		投 資 (損)益	累 積 換 算 調 整 數	期 末 餘 額		股 權 淨 值		提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股數	金 額	股數	金 額			股數	比 例 %	單 價	總 價	
子 公 司：											
Alpha Holdings	54,377	\$ 1,509,334	20,000	616,200	53,741	(79,317)	74,377	100.00	-	2,099,958	無
Alpha Solutions	1	14,701	-	-	3,023	851	1	100.00	-	18,575	無
Alpha USA	1,500	120,951	-	-	10,624	3,589	1,500	100.00	-	135,164	無
Alpha HK	780,911	2,264,684	-	-	4,863	(47,877)	780,911	100.00	-	2,221,670	無
ATS	8,100	171,178	-	-	3,820	5,434	8,100	100.00	-	180,432	無
Global	7,000	139,108	-	-	45,880	5,776	7,000	100.00	-	190,764	無
盈泰投資	-	-	5,000	50,000	(654)	-	5,000	100.00	-	49,346	無
		4,219,956		666,200	121,297	(111,544)				4,895,909	
聯屬公司間未實現銷貨毛利 (順流交易)		(9,192)		(44,840)	-	-				(54,032)	
聯屬公司間未實現財產出售 毛利(順流交易)		(745)		215	-	-				(530)	
		\$ 4,210,019		621,575	121,297	(111,544)				4,841,347	

明泰科技股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動變動明細表

民國一〇七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		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	金額	股數	帳面價值
友訊科技股票	10,554	\$ 111,873	-	-	-	-	10,554	15,303	10,554	127,176

明泰科技股份有限公司
不動產、廠房及設備變動明細表
民國一〇七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

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>廠 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>
己公司	\$ 27,905
申公司	16,562
其他(個別金額均在本科目餘額5%以下)	<u>151,549</u>
	<u>\$ 196,016</u>

明泰科技股份有限公司

應付費用明細表

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
研究費用	\$ 32,223
勞健保	20,849
勞務費	19,313
雜項購置	15,846
其他(個別金額均在本科目餘額5%以下)	<u>115,011</u>
	<u>\$ 203,242</u>

其他流動負債明細表

「其他流動負債」相關資訊請參閱附註六(十四)。

營業收入明細表

民國一〇七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	1,800,202	\$ 9,013,297
無線寬頻網路產品	6,221,035	3,866,280
數位多媒體網路產品	1,306,333	1,213,792
其他網路相關產品		<u>1,038,947</u>
營業收入淨額		<u>\$ 15,132,316</u>

明泰科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇七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	\$ 169,210
加：本期進料	1,378,668
盤盈	86
減：出售原料成本	795,475
部門領用轉列各項費用	9,498
原料報廢	65,139
期末原料	<u>199,889</u>
本期原料耗用	477,963
直接人工	33,163
製造費用	<u>507,463</u>
製造成本	1,018,589
加：期初在製品及半成品	25,445
本期購入	21,234
減：期末在製品及半成品	18,445
出售半成品成本	4,809
部門領用轉列各項費用	6,723
報廢	<u>8,724</u>
在製品及半成品成本	1,026,567
加：期初製成品	121,161
本期購入	12,706,449
減：期末製成品	329,672
部門領用轉列各項費用	877,697
報廢	<u>12,636</u>
製成品銷貨成本	12,634,172
加：出售原料及半成品成本	800,284
存貨報廢損失	86,499
減：存貨跌價回轉利益	1,926
存貨盤盈	<u>86</u>
銷貨成本	<u><u>\$ 13,518,943</u></u>

明泰科技股份有限公司

推銷費用明細表

民國一〇七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	\$ 180,145
外 銷 費 用	43,568
樣 品 費	24,430
交 際 費	21,368
其 他 費 用(個別金額均在本科目餘額5%以下)	<u>94,806</u>
	<u><u>\$ 364,317</u></u>

管理費用明細表

項 目	金 額
薪 資 支 出	\$ 169,040
各 項 攤 銷	37,364
勞 務 費	27,583
其 他 費 用(個別金額均在本科目餘額5%以下)	<u>77,699</u>
	<u><u>\$ 311,676</u></u>

明泰科技股份有限公司

研究發展費用明細表

民國一〇七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	\$ 632,707
研 究 測 試 費	398,842
其 他 費 用(個別金額均在本科目餘額5%以下)	<u>237,879</u>
	<u>\$ 1,269,428</u>

其他收入明細表

「其他收入」相關資訊請參閱附註六(廿四)。

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(廿五)。

明泰科技股份有限公司

財務成本明細表

民國一〇七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(廿六)。

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





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>