

股票代號: 3380

# 明泰科技股份有限公司

## 109年度年報

## 一、公司發言人

	發言人	代理發言人
姓 名	陳韶伶	鍾榮輝
職 稱	財務長	資深經理
聯 絡 電 話	(03)5636666	(03)5636666
電子郵件信箱	IR@alphanetworks.com	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：陳振乾、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](http://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 .....	12
三、公司治理運作情形 .....	29
四、會計師公費資訊 .....	65
五、更換會計師資訊 .....	66
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，應揭露其姓名、職稱及任職 於簽證會計師屬事務所或其關係企業之期間 .....	67
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 .....	67
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 .....	69
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 .....	69
肆、募資情形 .....	70
一、資本及股份 .....	70
二、公司債辦理情形 .....	77
三、特別股辦理情形 .....	77
四、海外存託憑證辦理情形 .....	77
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	77

六、限制員工權利新股辦理情形 .....	77
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	79
八、資金運用計畫執行情形 .....	79
<b>伍、營運概況.....</b>	<b>80</b>
一、業務內容 .....	80
二、市場及產銷概況 .....	93
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料 .....	100
四、環保支出資訊 .....	100
五、勞資關係 .....	101
六、重要契約 .....	103
<b>陸、財務概況.....</b>	<b>104</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 .....	104
二、最近五年度財務分析 .....	108
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告 .....	111
四、最近年度財務報告 .....	112
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 .....	112
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 .....	112
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....</b>	<b>113</b>
一、財務狀況 .....	113
二、財務績效 .....	114
三、現金流量 .....	114
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	115
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 .....	115
六、風險事項 .....	115

七、其他重要事項.....	120
<b>捌、特別記載事項.....</b>	<b>121</b>
一、關係企業相關資料.....	121
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	131
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.....	131
四、其他必要補充說明事項.....	131
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易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.....	131

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

### 一、109年度營業結果

#### (一)109 年度營業計劃實施成果

回顧過去一年，雖然全球經濟受到 COVID-19 疫情及中美貿易戰因素影響，明泰在經營團隊與全體同仁共同努力之下，加上整合仲琦以及來自佳世達集團資源，在技術及產品線互補之綜效逐漸發揮下，新產品的開發及新客戶的拓展皆有斬獲，營收及獲利仍有明顯的成長，今年可望延續我們努力不懈的成果。

展望今年，5G 已成為網通產業關鍵技術焦點，可望帶動各式垂直應用服務的發展及各產業的數位轉型。明泰在 5G 企業專網及車聯網新事業啟動，以及網路交換器、Wi-Fi 6 與 5G 等各主力產品動能推升下，期待營收及獲利都有機會挑戰新高。

#### (二)預算執行情形

本公司 109 年度未對外公開財務預測。

#### (三)財務收支及獲利能力分析

109 年全年合併營收為新台幣 321.71 億元；合併毛利率為 15.6%，較前一年度毛利率 16.5%減少約 0.9%；合併營業淨利為新台幣 8.98 億元；合併稅後淨利為新台幣 7.25 億元，其中歸屬於母公司業主之淨利為新台幣 5.57 億元，相當於每股盈餘新台幣 1.03 元。

#### (四)研究發展狀況

公司擁有完整的網路通訊軟硬體技術，109 年度的研究發展重點如下：

- 1.技術研發及產品開發，以 5G、Fiber 及 MEC & AI 三大主軸為主，再加上環繞三大主軸衍生出的關鍵技術和產品。
- 2.針對 5G 的主軸，著重於開發 Sub-6G 及 Millimeter Wave 的 5G CPE、5G Repeater、5G Small Cell 設備，並結合 Wi-Fi 6 無線網路技術，深入企業與家庭。
- 3.針對 Fiber 的主軸，著重於開發 10G-PON 光纖網路 OLT (局端)及 ONT (用戶端)設備，以及 G.fast 電信局端和終端設備。
- 4.針對 MEC & AI 的主軸，主要著眼於 MEC 軟體整合平台的開發，AI 應用的導入，5G Core Network 穩定度及相容性的提升。

- 5.善用 5G、Fiber 及 MEC & AI 整合的優勢，提供具高性價比的 5G 專網端對端解決方案。初期以智慧工廠、智慧醫療及智慧建築為主要的市場切入點。
- 6.因應 5G 及物聯網趨勢，持續發展電信級交換器及工業等級交換器。
- 7.發展 400G 資料中心高速乙太網路交換器，進行高速網路的訊號與電源完整性工程開發測試與模擬。
- 8.網路監控攝影機 (IP Cam) 導入自主動態視訊影像調適(AVS)及智慧影像分析(IVA)技術。
- 9.發展 77GHz/79GHz 短、中、長距離車用毫米波雷達及環周感測系統，並結合車用環景影像系統，為車廠提供安全駕駛組件。

## 二、110 年度營業計劃概要

### (一)經營方針

- 1.強化核心競爭優勢，提升公司服務品質及增進獲利能力。
- 2.持續深耕與客戶及供應商之策略合作夥伴關係。
- 3.致力於集團整合，發揮綜效。
- 4.持續尋求合適的策略合作對象，拓展公司版圖。

### (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

公司在乙太高速網路交換器領域之發展，橫跨資料中心級、企業級、電信級及工業級交換器。資料中心龐大的數據流量，將持續驅動 25G 及 100G 交換器滲透率的提升，400G 高速交換器的需求也將逐漸萌芽。在 5G 核心網路上加注邊緣運算 MEC 及物聯網趨勢發展下，公司除了發展符合 5G 行動通信網路應用之交換器 OLT 光纜終端設備，並開發 MEC 軟體整合平台。隨著無線網路進入 Wi-Fi 6 高速傳輸時代，2.5G 交換器需求將提升。需要更高電力的連網設備應用逐漸增加，支援高功率乙太網路供電(PoE++)的交換器需求將成長。

#### 2.無線寬頻網路事業體

因應 COVID-19 造成全球發生不可逆的趨勢改變，遠距或在家上班需求快速興起，遠距工作已逐漸興起為不可逆趨勢，然而全方位之遠距工作或協作高度依賴大量數據及影像資料和語音之及時

傳遞，因應在家辦公等高頻寬需求及智能居家環境的建置需求快速成長，導致全球電信運營商加速光纖固網基礎建設的升級、加快部署 5G 網路及大幅提升無線基地台(Wi-Fi AP)的建置數量。因此，公司除了持續專注於在 5G 企業垂直市場的拓展，發展終端射頻單元(RU)，亦同時發展端到端(End-to-End)解決方案，可客製化及彈性化應用於各種垂直場域，並積極發展 5G 固定無線接入(5G FWA)以因應電信市場的應用服務需求及發展光纖網路 10G-PON 的解決方案。此外，電信運營商因應企業遠距工作及智能家庭網路高頻寬需求激增，大幅提升無線基地台(Wi-Fi AP)的建置數量及高速無線網路 Wi-Fi 6 的終端裝置，也將持續帶動公司 Wi-Fi 6、6E 企業級無線 AP 及家用路由器的新需求。

### 3.數位多媒體網路事業體

在 IoT 物聯網及 5G 的成長需求帶動下，智慧家庭及居家安全監控影像產品會是數位多媒體未來持續成長的動能。除了垂直整合新的關鍵技術如毫米波雷達的應用外，AI 深度學習及軟體相關演算法如人臉辨識，移動偵測以及對公有雲，私有雲的對接都將會是提高產品差異化及 ODM/OEM 競爭力的重要項目。產品組合除 IP Cam 外，橫向部分會持續加重網路監視器(Video Surveillance)的比重，包括 NVR 系統的整合，進入企業安全監控解決方案。數位多媒體事業體會在集團內扮演著智慧家庭及居家安全監控的全方案提供者(Solution Provider)。

### 4.企業行動方案事業線

隨著先進駕駛輔助系統(ADAS)市場的發展，公司 24GHz 毫米波雷達感測器已成功量產出貨至海外市場，並將毫米波雷達技術進一步拓展至智慧停車應用。公司也將持續發展 77GHz、79GHz 毫米波雷達，結合客戶車用 AVM 環景影像系統，提升感測精準度。公司具毫米波雷達自主開發及演算法技術能力，可為客戶的場景調整客製化產品。公司並將進一步結合雷達感測、網路攝影機及網路通訊技術，掌握車聯網發展商機。

## (三)重要產銷政策

- 1.強化供應商關係，穩定料源與出貨動能。
- 2.優化產能配置，提升整體產品製造品質及成本競爭優勢。
- 3.積極拓展核心事業，並結合集團資源，提供客戶整體解決方案。



### 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)深耕與客戶及供應商的長期合作夥伴關係，開拓銷售市場。
- (二)嚴格控管製造的品質及成本，提升營運效率及公司獲利能力。
- (三)持續投資發展前瞻技術，強化核心競爭優勢。
- (四)提升公司治理落實企業社會責任。

### 四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

公司將持續深耕核心技術及發展高階整合型產品，以提升產品價值，避免陷於低階產品之價格競爭，並積極拓展銷售通路及提供客戶完整解決方案；在經營環境方面，雖然 COVID-19 疫情仍嚴峻，美中貿易及科技戰亦存在不確定性，但在新冠疫苗的陸續接種下，為 110 年的經濟復甦及前景提供了潛在的支撐，加上 5G、車聯網及人工智慧等科技應用發展，以及遠距居家辦公工作也是必然的趨勢，對網通產業帶來成長商機。

衷心感謝各位股東長期以來給予公司的支持與鼓勵。明泰經營團隊及全體員工將持續以前瞻及科技創新為核心，秉持「德行」、「客戶價值」、「敏捷」、「協作績效」的企業文化，為公司及股東繼續帶來最大利益。

敬祝您身體健康、萬事如意!

董事長：黃文芳



經理人：林裕欽



會計主管：陳韶伶



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 92 年 9 月 4 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，以參加九十二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	無線語音整合存取器獲台灣精品獎。
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。

日 期	紀 要
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，明泰科技排名第 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

日 期	紀 要
	Femtocell 時面臨的基地台訊號干擾問題。
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，明泰科技排名第 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，明泰科技排名第 142，通訊與網路類排名第 9。
102 年 07 月	明泰科技常熟廠通過 ISO13485 醫療器材品質管理系統認證。
102 年 08 月	明泰科技常熟廠通過 TS16949 全球汽車產業品質管理系統認證。
102 年 09 月	車聯網產品『24GHz 車用雷達感測器』研發測試完成。
102 年 12 月	網路媒體播放器於全球銷售累積超過五百萬台，為同類型產品全球銷售量第一。
103 年 05 月	天下雜誌 547 期發表 2013 年台灣製造業 1000 大，明泰科技排名第 141，通訊與網路類排名第 7。
103 年 11 月	高速電源網路橋接器『非隔離式直流電源轉換電路設計』成功取得中國、日本、澳洲三國設計專利。
104 年 01 月	取得 Apple MFi 產品製造許可證。
104 年 02 月	最快速、高密度、高承載量、具備 32 個 100GE 接口，可支援 ONIE 規格之高階雲端資料中心交換機研發測試成功。
104 年 02 月	24GHz 車用雷達感測器運用於大型運輸車種之盲點偵測功能研發測試成功。
104 年 03 月	最高可支援 40G 之 SNX-60A0-486F 雲端資料中心交換機成功通過 ONIE 認證。
104 年 03 月	高清 4K/HEVC 數位機上盒研發測試完成。
104 年 06 月	支援 2.5G /5G /10G multi-speed 多速交換機研發測試成功。
104 年 08 月	具備 48 個 25G Fiber 下行接口和 4 個 100G 上行接口之高階雲端資料中心交換機測試成功。
104 年 10 月	180 度魚眼網路攝影機量產上市。
104 年 10 月	STB 產品完成 4 隻 802.11ac 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

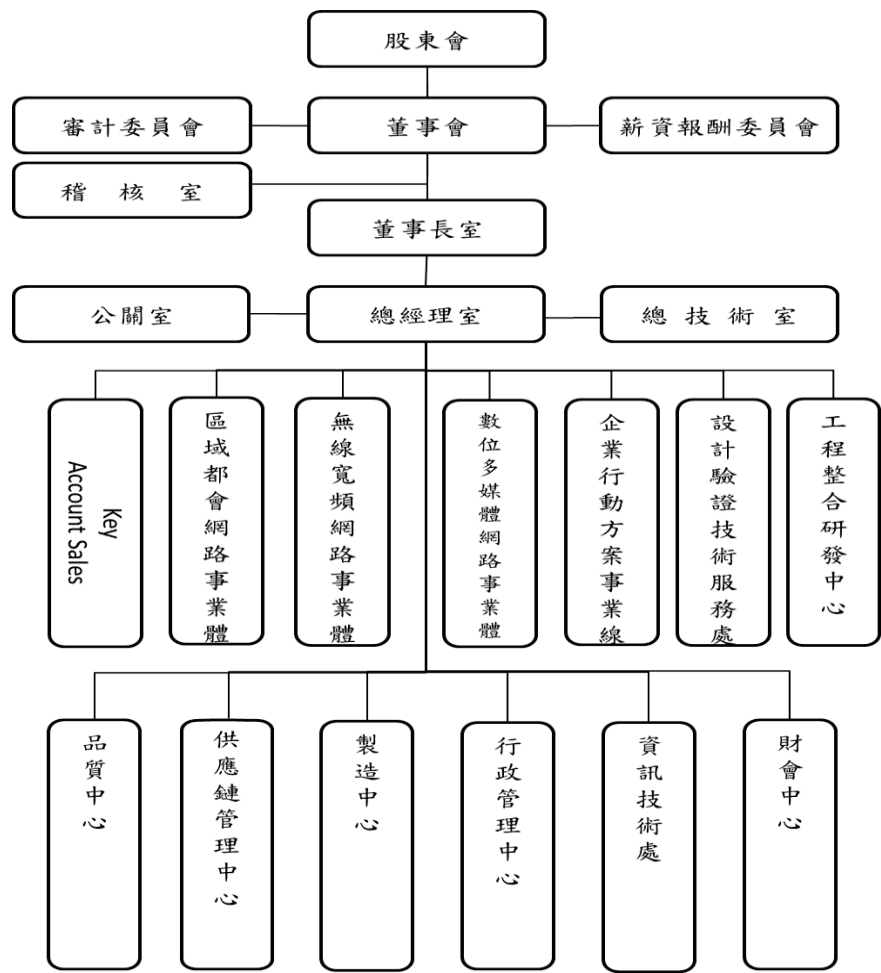
日 期	紀 要
	試成功。
105 年 08 月	針對互聯網服務提供商設計的 48 個 10G Fiber 下行接口和 6 個 100G 上行接口交換機測試成功。
105 年 11 月	智慧家庭閘道器通過 Z-Wave Plus 認證。
105 年 11 月	研發測試成功具備 Wi-Fi 5Ghz 雙模組及 2.5Gbps Ethernet 上行接口之企業型 Access Point (AC3400)。
106 年 10 月	針對智慧停車應用服務提供 E2E 解決方案，包括 NB-IoT 感測裝置、NB-IoT 小型基站、雲端物聯網管理平台及 APP 應用服務程式。
106 年 10 月	研發測試成功透過 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。
108 年 2 月	明泰獲選為 TIP(Telecom Infra Project)的分散式行動基地台回傳路由器(DCSG)硬體平台供應商。
108 年 3 月	明泰 Wi-Fi 6 無線路由器、戶外型 4G 小型基地台，以及具備 Wi-Fi 6 之 VDSL IAD 寬頻無線整合接入設備於全球出貨。
108 年 6 月	明泰整合 IVA 技術及 ZigBee 智能閘道器功能於 IP Camera 於全球出貨。
108 年 8 月	明泰戶外全無線電池式網路攝影機於全球出貨。
108 年 11 月	明泰室內型企業用 5G NR 射頻單元(RU)進入全球市場。
108 年 12 月	明泰具備 MPTCP 功能之 Hybrid VDSL/LTE IAD 寬頻無線整合接入設備於全球出貨。
108 年 12 月	明泰以私募方式取得仲琦股份。

日 期	紀 要
109 年 1 月	明泰完成公開收購取得仲琦股份 100,000,000 股。
109 年 5 月	明泰第一款環景影像系統與美國系統商合作，並取得客戶認證成功出貨北美最大物流業者。
109 年 10 月	明泰 5G End-to-End 企業網路設備開始出貨至日本市場，開始進行日本 Local 5G 場域實網測試。
109 年 11 月	明泰貨車版內輪差雷達系統取得客戶認證成功並開始出貨。
109 年 12 月	明泰毫米波雷達取得客戶認證並開始出貨泰國車廠。
109 年 12 月	明泰 IP Camera 出貨超過 600 萬台。

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)組織結構



(二) 各主要部門所營業務

單 位	職 掌 分 工
稽核室	建立健全、合理及有效之內控制度，並確實執行之。
總經理室	依照董事會之整體營運目標訂定策略及執行細節，並切實執行以達成目標。
公關室	塑造企業形象與市場公關經營，包含策展、基金會運作及參與 CSR 報告編撰。
總技術室	協調與掌握網路技術相關工作。
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，完成無線與寬頻網路產品之業務推廣、產品規劃、產品研發及測試。
數位多媒體網路事業體	執行公司既定之營運目標，完成數位多媒體網路產品之業務推廣、產品規劃、產品研發及測試。
企業行動方案事業線	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。
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。
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。
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。
行政管理中心	綜理人力資源、法律事務、環保工安衛生規劃、督導及推動。
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。
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。



## 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)董事資料：

110 年 4 月 20 日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務(註 6)	與配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人關係		備註(註 7)
							股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名	
董事長 (註 1)	中華民國	佳世達科技股份有限公司	-	110.1.28	3 年	107.6.15	295,163,126	54.49%	295,797,126	54.60%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	無	無	
	中華民國	代表人： 黃文芳	女	110.1.28	3 年	107.6.15	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	佳世達科技副總經理 仲琦科技法人董事代表人 砂碼科技法人董事長代表人 明泰科技文化教育基金會董事長		無	無	
董事 副董事長 (註 1)	中華民國	佳世達科技股份有限公司	-	110.1.28	3 年	107.6.15	295,163,126	54.49%	295,797,126	54.60%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	無	無	(註 7)
	中華民國	代表人： 陳其宏	男	110.1.28	3 年	107.6.15	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	佳世達科技董事長暨總經理 友達光電法人董事代表人 達方電子法人董事代表人 友通資訊法人董事代表人 仲琦科技法人董事代表人 明基三豐醫療器材法人董事長代表人 拍機科技法人董事長代表人 明基材料(法人)董事代表人		無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	還任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務(註6)	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註(註7)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
董事總經理(註1)	中華民國	佳世達科技股份有限公司	-	110.1.28	3年	107.6.15	295,163,126	54.49%	295,797,126	54.60%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	無	無	(註7)
	中華民國	代表人：林裕欽	男	110.1.28	3年	104.6.18	1,068,339	0.20%	1,068,339	0.20%	727	0.00%	0	0.00%	學歷：清華大學科技管理學院高階經營管理碩士 日本明治大學電子通訊工學士 經歷：明泰科技(股)公司區域都會網路事業總經理 明泰科技(股)公司日本業務處資深處長 友訊科技(股)公司日本業務處處長	明泰科技法人董事代表人暨總經理 仲瑞科技法人副董事長代表人 互動國際數位法人董事代表人 明泰科技文化教育基金會董事	無	無	
董事(註1)	中華民國	佳世達科技股份有限公司	-	110.1.28	3年	107.6.15	295,163,126	54.49%	295,797,126	54.60%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	無	無	(註7)
	中華民國	代表人：洪秋金	女	110.1.28	3年	110.1.28	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	學歷：佳世達科技集團財務長 達方電子法人董事代表人 聚碩科技公司法人董事代表人 矽瑪科技公司法人董事代表人 聚福科技公司法人董事代表人 凱圖國際法人董事代表人	佳世達科技集團財務長 達方電子法人董事代表人 聚碩科技公司法人董事代表人 矽瑪科技公司法人董事代表人 聚福科技公司法人董事代表人 凱圖國際法人董事代表人	無	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		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務(註6)	具配偶或二親等以內其他主管、董事或監察人關係		備註(註7)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
獨立董事(註1)	中華民國	李書行	男	110.1.28	3年	110.1.28		0.000%		0.000%		0.000%		0.000%	學歷： 美國紐約大學會計學系博士 國立政治大學企業管理學系學士 經歷： 國立臺灣大學財務副校長 國立臺灣大學管理學院院長 國立臺灣大學會計學系暨研究所主任 中華會計教育學會理事長	國立臺灣大學會計學系教授 東海大學會計學系講座教授 富邦金融控股獨立董事 康聯生醫科技獨立董事 盛弘醫藥獨立董事			
獨立董事(註1)	中華民國	江誠榮	男	110.1.28	3年	110.1.28		0.000%		0.000%		0.000%		0.000%	學歷： 美國加州馬里蘭大學企業管理學系博士 國立政治大學企管研究所 (EMBA) 經歷： 千附實業(股)公司獨立董事 光耀科技(股)公司獨立董事	台旭環境科技中心董事 長暨總經理 大毅技術工程董事長暨總經理 聲寶獨立董事 威爾科技獨立董事 永誠投資控股獨立董事 淡江大學航空太空工程學系兼任教授			(註7)
獨立董事(註1)	中華民國	謝昭得	男	110.1.28	3年	109.6.12		0.000%		0.000%		0.000%		0.000%	學歷： 美國密西根州立大學電機博士 經歷： 台灣 IC 設計協會理事長 國立成功大學電機工程學系主任	國立成功大學敬求智慧運算學院院長 國立成功大學電機工程系教授			
董事(註2)	中華民國	李中旺	男	107.6.15	3年	95.6.9	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	不適用		—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務(註6)	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註7)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事(註3)	中華民國	友訊科技股份有限公司 代表人：王煒儀	-	107.6.15	3年	92.8.16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事(註3)	中華民國 中華民國	友訊科技股份有限公司 代表人：高宏毅	-	107.6.15	3年	92.8.16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事(註3)	中華民國 中華民國	友訊科技股份有限公司 代表人：宋正一	男	107.6.15	3年	92.8.16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事(註3)	中華民國 中華民國	友訊科技股份有限公司 代表人：林文鵬	-	107.6.15	3年	92.8.16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事(註3)	中華民國 中華民國	友訊科技股份有限公司 代表人：王炯棻	男	109.6.08	3年	92.8.16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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(註6)	具或等關係之主管、董事或監察人		備註(註7)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例		職銜名稱	關係	
董事(註3)	中華民國	友訊科技股份有限公司	-	107.6.15	3年	92.8.16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事(註4)	中華民國	代表人：李中旺	男	109.11.09	3年	92.8.16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事(註4)	中華民國	黃明雷	男	107.6.15	3年	93.3.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事(註4)	中華民國	林茂昭	男	107.6.15	3年	93.3.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事(註5)	中華民國	李慈泉	男	107.6.15	3年	107.6.15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註1：110年01月28日臨時股東會全面提前改選選任董事。

註2：109年09月21日董事李中旺先生因轉讓持股超過選任當時持股之二分之一，董事一職自然解任。

註3：法人董事友訊科技分別於109年04月30日、109年06月08日及109年11月09日改派代表人暨於110年11月30日於任期中轉讓持股超過選任時持股之二分之一，故其法人董事一職當然解任。

註4：110年01月28日全面提前改選選任，故提早卸任。

註5：109年3月6日獨立董事李慈泉先生辭任。

註6：董事兼任本公司關係企業職務情形，請參閱本年報「各關係企業董事、監察人及總經理資料」一節。

註7：公司董事長與總經理或相關職務者(最高經理人)為同一人，互為配偶或一親等親屬者：無。

## 法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
佳世達科技股份有限公司 (註)	友達光電股份有限公司	17.04%
	宏碁股份有限公司	4.15%
	國泰人壽保險股份有限公司	3.58%
	達方電子股份有限公司	1.86%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.57%
	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	1.30%
	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	1.19%
	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	1.07%
	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%
	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	0.79%

註：持股基準日為 109 年 04 月 21 日。

## 主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
友達光電股份有限公司(註 1)	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二千零二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	5.43%
	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	3.68%
	東徽企業股份有限公司	1.56%
	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	1.15%
	國泰人壽保險股份有限公司	1.07%
	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%
	中國信託商業銀行受託保管元大台灣卓越 50 證券投資信託基金專戶	0.74%

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
宏碁股份有限公司(註 2)	宏榮投資股份有限公司	2.39%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.76%
	摩根託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.39%
	施振榮	1.14%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.13%
	花旗(台灣)銀行託管 ACER 海外存託憑證	0.94%
	宏碁股份有限公司	0.88%
	德銀託管波露寧發展國家基金投資專戶	0.76%
	渣打託管 iShares MSCI 台灣指數股票型基金投資專戶	0.76%
	渣打託管 iShares 核心 MSCI 新興市場 ETF 投資專戶	0.75%
國泰人壽保險股份有限公司(註 3)	國泰金融控股股份有限公司	100%
達方電子股份有限公司(註 4)	佳世達科技股份有限公司	20.72%
	明基電通股份有限公司	5.01%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	2.07%
	兆豐國際商業銀行股份有限公司	1.62%
	蘇開建	1.45%
	匯豐(台灣)商業銀行受託保管雅凱迪新興市場小型資本股票基金有限公司投資專戶	1.41%
	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	1.34%
	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	1.23%
	渣打國際商業銀行營業部受託保管 ISHARES 核心 MSCI 新興市場 ETF 投資專戶	0.74%
	匯豐(台灣)商業銀行受託保管德州大學系統評議委員會代理人為德州大學投資管理公司投資專戶	0.63%

註 1：持股基準日為 108 年 07 月 19 日。

註 2：持股基準日為 109 年 04 月 14 日。

註 3：經濟部商工登記公示資料。

註 4：持股基準日為 109 年 04 月 20 日。

董事所具專業知識及獨立性之情形

110年4月20日

條件  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5)												兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
	商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法 官 、 檢 察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司 業務所 須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
佳世達科技股份有限公司 代表人：黃文芳(註1)	—	—	✓	—	—	✓	✓	—	—	✓	—	✓	✓	✓	—	0
佳世達科技股份有限公司 代表人：陳其宏(註1)	—	—	✓	—	—	✓	✓	—	—	✓	—	✓	✓	✓	—	0
佳世達科技股份有限公司 代表人：林裕欽(註1)	—	—	✓	—	—	✓	✓	—	—	✓	—	✓	✓	✓	—	0
佳世達科技股份有限公司 代表人：洪秋金(註1)	—	—	✓	—	—	✓	✓	—	—	✓	—	✓	✓	✓	—	0
李書行(註1)	✓	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
江誠榮(註1)	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
謝明得(註1)	✓	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
友訊科技股份有限公司 代表人：王葆儀(註2)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
友訊科技股份有限公司 代表人：高宏毅(註2)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
友訊科技股份有限公司 代表人：宋正一(註2)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
友訊科技股份有限公司 代表人：林文鵬(註2)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
友訊科技股份有限公司 代表人：王炯堃(註2)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
友訊科技股份有限公司 代表人：李中旺(註2)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
李慈泉(註3)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
黃明富(註4)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
林茂昭(註4)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—



註1：110年01月28日臨時股東會全面提前改選選任。

註2：109年11月30日因法人董事友訊科技(股)公司於任期中轉讓持股超過選任時持股之二分之一，故其代表人當然解任。

註3：109年3月6日獨立董事李慈泉先生辭任。

註4：110年01月28日全面提前改選，故提早卸任。

註5：各董事、監察人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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第30條各款情事之一。
- (12)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資料：

110 年 04 月 20 日

職 稱	國 籍	性 別	姓 名	就 任 日 期	持 有 股 份		配 購、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(註 4)	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 經 理 人		備 註 (註 5)
					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 (註 1)	中 華 民 國	女	黃文芳	110.3.19	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	學歷： 台灣大學 EMBA 台灣大學經濟系 經理： 佳世達光電(股)公司法人董事代表人	佳世達科技副總經理 仲琦科技法人董事代表人 矽碼科技法人董事代表人 明泰科技文化教育基金會董事長	無	無	—
總 經 理	中 華 民 國	男性	林裕欽	100.9.1	1,068,339	0.20%	727	0.0%	0	0.00%	學歷： 清華大學科技管理學院高階經營管 理碩士 日本明治大學電子通訊工學士 經理： 明泰科技(股)公司區域都會網路事 業體總經理 明泰科技(股)公司日本業務處資深 處長 友訊科技(股)公司日本業務處處長	明泰科技法人董事代表人暨總經理 仲琦科技法人副董事長代表人 互動國際數位法人董事代表人 明泰科技文化教育基金會董事	無	無	—
協 理	中 華 民 國	男性	周曙智	105.05.03	60,000	0.01%	18,000	0.00%	0	0.00%	學歷： MSEE, Polytechnic University 經理： 工業技術研究院經理	明泰文教基金會董事 仲琦科技法人董事代表人	無	無	—
協 理	中 華 民 國	男性	丁超凡	105.07.01	200,000	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	學歷： Master, Texas State University 經理： Dell - Sr. Manager Coretronic- AVP Compal – Director Wong's - VP	註 4	無	無	—
協 理 (註 2)	中 華 民 國	男性	邱奕進	109.09.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	學歷： 中央大學-人力資源管理研究所碩士 經理： 華晶科技副總經理	無	無	無	—

職 稱	國 籍	性 別	姓 名	就 任 日 期	持 有 股 份		配 購、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(註 4)	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 經 理 人		備 註 (註 5)
					股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	
資深處長 研發主管 (註 3)	中 華 民 國	男 性	蔡文潯	109.10.01	20,000	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	學歷： 美國麻塞諸塞州州立大學博士 美國亞歷桑納州州立大學碩士 交通大學電子工程系 經歷： 智易科技研發協理 鼎成科技董事長兼執行長 友旺科技技術長 全天時科技工程副總	無	無	無	—
處 長 財務中心 主管	中 華 民 國	女 性	陳韶伶	109.03.17	50,000	0.01%	0	0	0	0	學歷： 台灣大學國際企業學系商學碩士 台中技術學院企業管理科財務管理 組 經歷： 百瑞精鼎國際(股)公司資深財務經 理 斯達康電信(股)公司亞太區財務經 理 世界通訊(股)公司財務經理	註 4	無	無	—

註 1：黃文芳女士於 110 年 03 月 19 日擔任執行長。

註 2：邱奕達先生於 109 年 09 月 01 日升任協理。

註 3：蔡文潯先生於 109 年 10 月 01 日升任研發主管；原研發主管郭榮發先生於 109 年 09 月 30 日辭任。

註 4：經理人兼任本公司關係企業職務情形，請參閱本年報「各關係企業董事、監察人及總經理資料」一節。

註 5：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人，互為配偶或一親等親屬：無。

(三)最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

1. 董事之酬金

109 年 12 月 31 日；單位：新台幣千元；千股

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%) (註4)		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、 F及G等七項總 額占稅後純益之 比例(%)		有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 酬金 (註7)		
		報酬(A)(註1)		退職退休金(B)		董事酬勞 (C) (註2)		業務執行費 用(D)(註3)		薪資、獎金 及特支費等 (E)(註5)		退職 退休金(F)			員工酬勞(G) (註1)	
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財務報告內 所有公司(註6)		本 公 司		財 務 報 告 內 所 有 公 司	
											現金 金額	股票 金額				現金 金額
董事長 (註8)	黃文芳															
董事長 (註8)	李中旺															
董事 (註9)	友訊科技 股份有限 公司															
法人董事 代表人 (註9)	王葆儀															
	宋正一	5,867	0	0	0	0	1,408	1,408						0	0	
	林文鵬															
	高宏毅 王炯棻 李中旺															
董事	佳世達科 技股份有 限公司															
法人董事 代表人	陳其宏															
董事	黃文芳															
董事	林裕欽															

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註4)	兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)	有無領取自子公司以外轉投資事業酬金(註7)	
		報酬(A)(註1)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)(註2)	業務執行費用(D)(註3)		新賞、獎金及特支費等(E)(註5)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)(註1)				
									本公司	財務報告內所有公司(註6)			
										現金金額			股票金額
獨立董事	黃明富												
獨立董事	林茂昭												
獨立董事(註10)	李慈泉	2,760	0	0	120	0.52%	0	0	0	0	0	0.52%	0
獨立董事(註10)	謝明得												

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因某敘明與給付酬金數額之關聯性；  
本公司董事之報酬由董事會依公司章程之授權依董事對公司營運參與程度及貢獻價值，並參考國內外同業水準所訂之「董事及功能性委員會委員薪酬辦法」規定發放，如公司有盈餘時，由董事會依章程之規定決議董事是酬金。獨立董事為審計委員會當然成員，除給付一般董事之酬金外，考量其所負之職責承擔風險及投入時間，另酌定不同之合理酬金。  
2.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(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：  
本公司董事之報酬由董事會依公司章程之授權依董事對公司營運參與程度及貢獻價值，並參考國內外同業水準所訂之「董事及功能性委員會委員薪酬辦法」規定發放，如公司有盈餘時，由董事會依章程之規定決議董事是酬金。獨立董事為審計委員會當然成員，除給付一般董事之酬金外，考量其所負之職責承擔風險及投入時間，另酌定不同之合理酬金。

2.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(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司(I)	本公司	母公司及所有轉投資事業(J)
低於 1,000,000 元	李中旺、林裕欽、黃文芳、陳其宏、謝明得、王葆儀、宋正一、高宏毅、王炯榮	李中旺、林裕欽、黃文芳、陳其宏、謝明得、王葆儀、宋正一、高宏毅、王炯榮	黃文芳、陳其宏、謝明得、王葆儀、宋正一、高宏毅、王炯榮	謝明得、王葆儀、宋正一、高宏毅、王炯榮
1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)	黃明富、林茂昭、友訊科技股份有限公司	黃明富、林茂昭、友訊科技股份有限公司	黃明富、林茂昭、友訊科技股份有限公司	黃明富、林茂昭、黃文芳、友訊科技股份有限公司
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)	佳世達科技股份有限公司	佳世達科技股份有限公司	佳世達科技股份有限公司	佳世達科技股份有限公司
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)	—	—	李中旺、林裕欽	李中旺、林裕欽
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)	—	—	—	陳其宏
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
總 計	13 位	13 位	13 位	13 位

註 1：係 109 年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 2：依據本公司之公司章程第卅條，109 年度董事酬薪新台幣 0 元。

註 3：係 109 年度董事之相關執行費用(包括本公司為子公司為指派之法人董事代表人酬金，包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註 4：稅後純益係指 109 年度個體財務報告之稅後純益。

註 5：係 109 年度董事兼員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等，亦應計入酬金。

2.「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等。

註 6：合併報表內所有公司包括本公司。

註 7：母公司及所有轉投資事業給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：係 109 年 04 月 30 日改選董事長，推選黃文芳女士擔任本公司董事長，故原任李中旺先生解任；暨 109 年 09 月 21 日董事李中旺先生於任期中轉讓持股超過選任當時持股之二分之一，故董事一職自然解任。

註 9：法人董事及訊科技分別於 109 年 04 月 30 日、109 年 06 月 08 日及 109 年 11 月 09 日改派代表人暨於 109 年 11 月 30 日於任期中轉讓持股超過選任當時持股之二分之一，故其法人董事一職當然解任。

註 10：獨立董事李慈泉於民國 109 年 3 月 5 日辭任；謝明得於民國 109 年 6 月 12 日選任獨立董事。

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，由審計委員會負責執行相關法令所規定之監察人職權。

3. 總經理及副總經理之酬金

109 年 12 月 31 日：單位：新台幣千元；千股

職稱	姓名	薪資(A) (註 1)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等 四項總額占稅後純 益之比例(%)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	現金 金額	股票 金額	財務報告內所有公司 股票 金額	本公司	本公司	財務報 告內所 有公司	
(註)執行長	李中旺	25,406	25,406	—	—	11,951	11,951	—	—	—	—	6.71	6.71	225
總經理	林裕欽													

註：109 年 04 月 30 日李中旺先生解任。

酬金級距表

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)	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	李中旺、林裕欽	李中旺、林裕欽
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總 計	2 位	2 位

註：係填列 109 年底，在任總經理及副總經理其 109 薪資、職務加給、離職金。

#### 4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

110 年 4 月 20 日 單位：千元

	職 稱	姓 名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總 經 理	林裕欽	0	0	0	0
	協 理	周暘智				
	協 理	丁超凡				
	協 理	邱奕進				
	資深處長 研發主管	蔡文濬				
	處長 財會中心 主管	陳韶伶				

註：依據本公司之公司章程第卅條，109 年度員工酬勞新台幣 0 千元。

(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給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

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

職稱	酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例			
	108 年度		109 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	3.03	3.03	1.82	1.82
監察人(註)	0	0	0	0
總經理及副總經理	16.44	16.44	6.71	6.71

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) 本公司董事之報酬由董事會依公司章程之授權依董事會對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌國內公司外同業水準所訂定之「董事及功能性委員會委員薪酬辦法」規定發放。
- (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)董事會運作情形資訊：

本公司 109 年度董事會開會 8 次，董事出席情形如下：

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	佳世達科技股份有限公司代表人：黃文芳	8	0	100%	
董 事	佳世達科技股份有限公司代表人：陳其宏	8	0	100%	
董 事	林裕欽	8	0	100%	
董 事	李中旺	3	0	60%	109 年 09 月 21 日轉讓持股超過二分之一當然解任。
董 事	友訊科技股份有限公司代表人：王葆儀	2	0	100%	109 年 04 月 30 日因法人董事改派代表人解任。
董 事	友訊科技股份有限公司代表人：宋正一	1	2	33.33%	109 年 04 月 30 日因法人董事改派代表人就任； 109 年 06 月 08 日因法人董事重新改派代表人解任。
董 事	友訊科技股份有限公司代表人：高宏毅	4	0	100%	109 年 06 月 08 日因法人董事改派代表人解任。
董 事	友訊科技股份有限公司代表人：林文鵬	0	0	0.00%	109 年 06 月 08 日因法人董事改派代表人就任。 109 年 11 月 09 日因法人董事重新改派代表人解任。
董 事	友訊科技股份有限公司代表人：王炯茶	1	0	50.00%	109 年 06 月 08 日因法人董事重新改派代表人，故就任；109 年 11 月 30 日因法人董事轉讓持股超過選任時持股之二分之一，其董事代表人當然解任。
董 事	友訊科技股份有限公司代表人：李中旺	1	0	100%	109 年 11 月 09 日因法人董事重新改派代表人就任； 109 年 11 月 30 日因法人董事轉讓持股超過選任時持股之二分之一，其董事代表人當然解任。

職稱	姓名	實際出席 (列)席 次數	委託出席 (列)席 次數	實際出席 (列)席率	備註
獨立董事	黃明富	8	0	100%	
獨立董事	林茂昭	7	1	87.50%	
獨立董事	謝明得	4	0	100%	109 年 06 月 12 日選任。
獨立董事	李慈泉	0	0	0.00%	109 年 3 月 6 日解任。

其他應記載事項：

■ 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：

1.證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

會議名稱	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
109.3.17 第六屆第九次	108 年度經理人變動薪發放案	1.全體出席獨立董事及董事無意見同意通過 2.公司對獨立董事意見之處理：無
	108 年度員工酬勞及董事酬勞發放案	
	108 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案	
	簽證會計師異動案	
	本公司會計主管、公司治理主管及發言人聘任案	
109.4.30 第六屆第十次	解任李中旺董事長職務，推舉黃文芳董事當任董事長 本公司擬現金增資盈泰投資股份有限公司案	
109.5.20 第六屆第十二次	本公司擬現金增資盈泰投資股份有限公司案	
109.8.10 第六屆第十三次	本公司財務主管聘任案	
109.11.09 第六屆第十四次	委任經理人之特別休假核給案	
	訂定民國 110 年度內部稽核計畫案	
	委任本公司民國 110 年度財務報表簽證會計師案	
	通過投資設立越南子公司案	
109.12.10 第六屆第十五次	修訂「取得或處分資產處理程序」案	
	修訂「資金貸與他人作業程序」案	
	修訂「背書保證作業程序」案	

2.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。

■ 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：

會議名稱	董事姓名	議案內容	利益迴避及表決情形
109.3.17 第六屆第九次	李中旺 林裕欽	108 年度經理人變動 薪發放案	本案除了主席李中旺先生及董事林裕欽因兼任本公司經理人，依公司法第 206 條準用同法第 178 條規定，不參與該案討論及表決，餘全體出席董事均同意通過。
	李中旺 林裕欽 友訊科技代表人： 王葆儀及高宏毅 佳世達科技代表人： 陳其宏及黃文芳 黃明富 林茂昭	擬解除本公司董事 及其代表人競業禁 止之限制案	本案李中旺、林裕欽、友訊科技代表人王葆儀及高宏毅、佳世達科技代表人陳其宏及黃文芳 6 位董事及獨立董事黃明富、林茂昭因有兼任其他公司職務，依公司法第 206 條之規定，個別提供其自身利害關係說明文件，並請與自身有利害關係之董事進行迴避討論及行使表決權。
109.5.08 第六屆第十一次	佳世達科技代表人： 陳其宏及黃文芳	本公司依法設置審 議委員會及審議委 員會委員遴選案 委任獨立專家出具 收購價格合理性意 見書案	本公司董事佳世達科技股份有限公司，依公司法第 206 條準用同法第 178 條規定，因涉及自身利害關係，其代表人黃文芳女士及陳其宏先生不參與本案之討論及表決。
109.5.20 第六屆第十二次	佳世達科技代表人： 陳其宏及黃文芳	本公司對佳世達科 技股份有限公司公 開收購本公司普通 股案之審議案	黃文芳、陳其宏 2 位董事具備公開收購案中收購方之法人董事代表人身份，本案依法當事人黃文芳及陳其宏自行迴避。

■ 董事會評鑑執行情形：

本公司董事會於 109 年 11 月 09 日通過「董事會績效評估辦法」暨廢止「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次針對董事會及董事會成員之績效評估。本公司於 109 年年底完成董事會評估，並於 110 年 3 月份召開之董事會報告評鑑結果達成率 98%，本董事會整體運作效率良好。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	109 年 01 月 至 109 年 12 月	董事會	董事會內部自評	a) 公司目標與任務之掌握 b) 對公司營運之參與程度 c) 內部關係經營與溝通 d) 提升董事會決策品質 e) 董事會組成與結構 f) 董事職責認知 g) 董事之選任、專業及持續進修 h) 內部控制

■ 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、提升資訊透明度等)與執行情形評估：

1. 本公司已設立審計委員會及薪資報酬委員會，同時定期及不定期於公開資訊觀測站揭露運作情形進修情形予投大眾，使資訊揭示達到即時透明化。
2. 本公司於每年底由功能性委員會成員，就「審計委員會」及「薪資報酬委員會」進行內部自評。本公司於 109 年年底完成「審計委員會」及「薪資報酬委員會」評估，並於 110 年 3 月份召開之董事會報告評鑑結果達成率 100%，足以顯示本公司功能性委員會之功能與運作效率良好。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	109 年 01 月 至 109 年 12 月	審計委員會	審計委員會 內部自評	a) 對公司營運之參與程度 b) 審委會職責認知 c) 提升審委會決策品質 d) 審委會組成及成員選任 e) 內部控制
每年執行一次	109 年 01 月 至 109 年 12 月	薪資報酬委員會	薪資報酬委員會 內部自評	a) 對公司營運之參與程度 b) 薪委會職責認知 c) 提升薪委會決策品質 d) 薪委會組成及成員選任

## (二)審計委員會運作情形：

本公司「審計委員會」，由全體獨立董事共三位委員組成，每季定期於董事會前召開會議檢視公司內部控制制度及內部稽核之執行和重大財務業務行為，並與簽證會計師進行溝通與交流，以確實監督公司運作及風險控管。

### 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派或虧損撥補議案
- 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。
- 審計委員會審議 109 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 109 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。
- 審議「公司章程」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」。
- 依據年度稽核計劃定期與內部稽核主管溝通稽核報告結果。
- 審議投資案。

(3)審計委員會運作情形：

109 年度審計委員會開會 5 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率 (%)	備註
獨立董事	黃明富	5	—	100%	
獨立董事	林茂昭	5	—	100%	
獨立董事	謝明得	3	—	100%	109 年 6 月 12 日選任
獨立董事	李慈泉	0	—	0%	109 年 3 月 6 日解任

其他應記載事項：

- 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。

1. 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

日期 董事會期別	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
109.3.17 第六屆第九次	本公司 108 年度內部控制制度有效性之考核案	1.全體出席審計委員會成員無意見同意通過。 2.公司對審計委員會成員意見之處理：無。
	本公司 108 年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告案	
	本公司 108 年度盈餘分派案	
	108 年度盈餘分派現金股利案	
	簽證會計師異動案	
109.4.30 第六屆第十次	本公司會計主管、公司治理主管及發言人聘任案	
	本公司 109 年第 1 季合併財務報告	
109.8.10 第六屆第十三次	本公司擬現金增資盈泰投資股份有限公司案	
	本公司 109 年第 2 季合併財務報告	
109.11.9 第六屆第十四次	本公司財務主管聘任案	
	擬訂定民國 110 年度內部稽核計畫案	
	民國 109 年第三季合併財務報告案	
	擬委任本公司民國 110 年度財務報表簽證會計師案	
109.12.10 第六屆第十五次	擬投資設立越南子公司案	
	修訂「取得或處分資產處理程序」案	
	修訂「資金貸與他人作業程序」案	
	修訂「背書保證作業程序」案	

2.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。

■ 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。

■ 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)：

1.獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

本公司獨立董事除按月收到稽核報告外，稽核主管亦定期於每季召開之審計委員會，向獨立董事進行稽核報告，並與委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形。

日期 董事會期別	溝通重點
109.3.17 第三屆第九次	108 年 10 月至 109 年 2 月內部稽核計劃執行情形報告 本公司 108 年度內部控制制度有效性之考核案
109.4.30 第三屆第十次	109 年 3 月內部稽核計劃執行情形報告
109.8.10 第三屆第十一次	本公司 109 年 5 月至 6 月內部稽核計劃執行情形報告 本公司計畫新增稽核室人力事項報告
109.11.09 第三屆第十二次	本公司 109 年 7 月至 9 月內部稽核計劃執行情形報告 審核 110 年稽核計劃
109.12.10 第三屆第十三次	本公司 109 年 10 月至 11 月內部稽核計劃執行情形報告

結果：上述事項皆經過審計委員會通過，獨立董事並無反對意見。

2.獨立董事與會計師溝通情形：

簽證會計師會針對財務報告查核或核閱結果、內控查核及其他相關法令要求事項向獨立董事報告，並就有無財報調整事項充分溝通之。

日期	溝通重點
109.12.21	1.會計師就 109 年財務報表查核之財務狀況、經營績效、關鍵查核事項進行報告 2.最新法規變動及應遵循事項 3.會計師對審計委員所提問題進行說明

結果：上述事項皆經過審計委員會通過，獨立董事並無反對意見。



(三) 公司治理運作情形及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？	✓		本公司董事會已於103年11月10日訂定「上市上櫃公司治理實務守則」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)本公司設有投資人關係單位，處理股東建議或糾紛事項。	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)公司可掌握主要股東及最終控制者的名單，並且定期依規定申報董事、經理人及持股百分之十以上之大股東股權異動申報於公開資訊觀測站公告。	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)本公司已依相關規定訂定作業辦法，並訂有「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等內部相關辦法，建立適當風險控管機制及防火牆。	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「重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」，其中已規範內線交易之防制等相關事宜。	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)本公司於103年11月10日董事會通過訂定「公司治理實務守則」，在第三章強化董事會職能即擬訂多元化方針。本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程規定，採候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董監選舉辦法」及「公司治理守則」以確保董事成員之多元化及獨立性。 依據本公司「公司治理守則」，以	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	
(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？	✓		<p>確保董事成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，本公司現任董事會由7位不同專業背景董事組成，成員包括教授、產業先進及專業經理人，其中包括兩名女性董事，目前有三名獨立董事。本公司董事會成員多元化政策具體管理目標及落實情形，詳請參閱註1及註2。</p> <p>(二)本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，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。</p>	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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		<p>(三)為落實公司治理、提升董事會功能及加強董事會運作效率，本公司已於109年11月09日董事會通過「董事會績效評估辦法」，董事會每年至少執行一次內部績效評估、至少每三年由外部獨立機構或外部專家學者團隊執行一次評估。</p> <p>本公司於109年底完成董事會績效評估作業，並於110年03月19日提報董事會報告評鑑結果，以作為持續提升董事會職能參考依據。</p> <p>本公司董事會績效評估之衡量項目，包括下列8大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 公司目標與任務之掌握</li> <li>(2) 對公司營運之參與程度</li> <li>(3) 內部關係經營與溝通</li> <li>(4) 提升董事會決策品質</li> <li>(5) 董事會組成與結構</li> <li>(6) 董事職責認知</li> <li>(7) 董事之選任、專業及持續進修</li> <li>(8) 內部控制</li> </ol> <p>本次評估採用問券內部問券方式進行，依董事會運作、董事參與</p>	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	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		<p>度等兩部分，採董事對董事會運作評估，評估結果為達成率98%，依據109年董事會績效評核結果，本董事會整體運作效率良好。</p> <p>本公司章程第30條之規定，本公司董事酬勞不高於年度獲利1%。薪資報酬委員會及董事會依公司經營成果及「董事及功能性委員會報酬辦法」及參考績效評估結果，訂定董事薪酬。</p> <p>(四)本公司每年定期評估簽證會計師之獨立性與適任性，並將評估結果提報審計委員會董事會審議通過。會計師獨立性與適任性評估項目請詳參閱附件註3。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他財務利益及業務關係，會計師家庭及成員亦不違反獨立性後，最近一年度評結果業經109年11月09日審計委員會討論通過後，並提報109年11月09日董事會決議通過對會計師之獨立性評估。</p>	無差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，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、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		<p>(一)本公司經109年3月17日董事會決議通過由陳韶伶小姐擔任公司治理主管，由財務處兼職負責公司治理相關事務，保障股東權益並強化董事會職能，其資格符合上市上櫃公司治理實務守則第三條之一第一項公司治理主管之規定。公司治理主管職責包括：提供董事或審計委員會執行業務所需之資料與公司經營有關之最新法規發展、協助董事及審計委員遵循法令、並依法辦理董事會及股東會議事錄、協助董事及審計委員就任及持續進修等。</p> <p>(二)109年度業務執行情形如下： 1.協助提供全體董事執行職務所</p>	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	
			<p>需資料，並安排董事進修。</p> <p>2.將公司經營領域以及公司治理有關之最新法規，提供給全體董事會成員，以協助董事遵循法令。</p> <p>3.檢視相關資訊機密等級並提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。</p> <p>4.協助董事會及股東會議事程序及決議遵法事宜</p> <p>5.會後負責檢覆董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。</p> <p>6.109年共召開共8次董事會及5次審委員會。</p> <p>7.109年召開股東常會1次及110年1月份召開第1次臨時股東會。</p> <p>8.109年董事會成員均完成進修課程</p> <p>9.辦理董事會績效評估，結果為優等。</p> <p>10.每年安排法人說明會，與投資人保持良好溝通管道。</p> <p>(三)公司治理主管進修情形，請參閱註4。</p>	
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？	✓		<p>本公司已於104年在公司網站上設有利害關係人專區、利害關係人信箱做為溝通管道，並對其所關切之議題做妥適及立即的回應。財務及業務資訊也定期公告於公開資訊觀測站及本公司網站，針對可能對利害關係人造成影響之事件亦及時發布重大訊息。</p> <p>於110年起，每年向董事會報告「企業社會責任執行計劃與成果」，明泰科技企業社會責任報告書詳細內容，請參與明泰科技企業社會責任報告書。</p>	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？	✓		<p>本公司委任中國信託商業銀行股份有限公司代理部為本公司股務代理機構並辦理股東會事務。</p>	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	
<p>七、資訊公開</p> <p>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(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)？</p> <p>(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>	✓	✓	<p>(一)本公司已設置公司網站(<a href="http://www.alphanetworks.com">www.alphanetworks.com</a>)，並已將相關業務、財務及公司治理執行情形揭露於公司網站上，並依相關規定將資訊揭露於「公開資訊觀測站」。</p> <p>(二)本公司已設置中英文公司網站提供相關訊息予股東及利害關係人參考，(<a href="http://www.alphanetworks.com">www.alphanetworks.com</a>, 中英文版)，並指派陳韶伶小姐擔任發言人，另設有專人負責公司資訊蒐集及揭露工作，並且將每年召開法人說明會過程放置於公司網站。</p> <p>(三)本公司109年度合併及個體財務報告於110年3月19日完成公告及申報;109年第一季財務報告於規定期限內公告，109年第二季及第三季財務報告與各月份營收情形於規定期限前公開資訊觀測站公告申報，並同步上傳本公司網站。</p>	無差異
<p>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)？</p>	✓		<p>(一)員工權益、僱員關懷方面，本公司一向注重人才培育，鼓勵員工參與各項訓練課程、提供員工各項福利措施並設有勞工安全衛生部，防止職災及提供相關諮詢，舉辦健康講座和健康檢查，保障員工生命 safety 與健康。</p> <p>(二)投資者關係：目前由財務處設有專人處理股東相關事宜，本公司專人依相關規定即時於公開資訊觀測站公告有關財務、業務、內部人持股異動情形等訊息，期能達到資訊公開、透明，並在公司官網設有投資人聯絡窗口資訊。</p> <p>(三)本公司與供應商維繫良好關係，創造雙贏。</p> <p>(四)本公司網站設有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，並於每年揭</p>	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	
			<p>露於企業社會責任報告書，並於向董事會報告。本公司並設有明泰文教基金會，致力於關懷弱勢，回饋社會、參與教育文化及社會公益活動。</p> <p>(五)本公司109年度董事進修情形，已依臺灣證券交易所股份有限公司「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定辦理，109年本公司董事進修情形，向請參閱最近年度董事進修情形。</p> <p>(六)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>(一)本公司自109年起將功能性委員會納入董事會績效評估的範圍，並於109年12月31日完成109年度之董事會(含功能性委員會)績效評估，評估結果已提報110年03月19日董事會。</p> <p>(二)本公司於109年03月份完成公司治理主管設置，並經董事會通過。</p> <p>(三)本公司未來將持續配合主管機關公司治理評鑑之推動及改善。</p>				

註1：董事會成員多元化政策之具體管理目標與達成情形。

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成
女性董事二席	達成
獨立董事任期不超過三屆	達成

註2：董事會成員多元化政策落實情形

姓名	職務	性別	專業知識與技能	
			產業或科技	商法財
黃文芳	董事：佳世達科技法人董事長代表人	女	✓	
陳其宏	董事：佳世達科技法人代表人	男	✓	
林裕欽	董事：佳世達科技法人代表人	男	✓	
洪秋金	董事：佳世達科技法人代表人	女		✓
李書行	獨立董事	男		✓
謝明得	獨立董事	男	✓	
江誠榮	獨立董事	男	✓	

註 3：會計師獨立性及適任性評核

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1.會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
2.會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
3.會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
4.會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
5.會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
6.會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
7.會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是
8.會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是

註 4：公司治理主管進修情形如下：

進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	初任進修總時數
起	迄				
109/08/26	109/08/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班-臺北	12	18
110/02/26	110/02/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討班-「董監事背信與特殊背信罪之成立實務案例解析」	3	
110/02/26	110/02/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討班-「企業財務危機預警與類型分析」	3	

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件 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)										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、法律、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、法律、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	謝明得	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			0	新任 (110.1.28 選任)
獨立董事	李書行	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			2	新任 (110.1.28 選任)
獨立董事	江誠榮	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			3	新任 (110.1.28 選任)
獨立董事	林茂昭															卸任 (110.1.28 改選)
獨立董事	黃明富															卸任 (110.1.28 改選)
其他	周逸文															卸任 (110.1.28 改選)

註：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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法律、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。



## 2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)第4屆委員任期：107年8月6日至110年8月5日，109年度薪資報酬委員會開會3次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	林茂昭	3	—	100	110/01//28 卸任
委員	黃明富	3	—	100	110/01//28 卸任
委員	周逸文	2	1	67	110/01//28 卸任

其他應記載事項：

一、薪資報酬委員會109年議案內容、決議結果及公司對薪資報酬委員意見之處理：

日期 薪資委員會期別	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬 委員意見之處理
109.2.19 第四屆第四次	<u>報告事項：</u> 1.本公司經理人異動 2.限制員工權利新股實施現況 <u>討論事項：</u> 1.108年度經理人變動薪發放案 2.訂定董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法 3.代表人當選為公司董監事者，其董監事酬勞授權案	全體出席委員同意通過	提請董事會決議由全體出席董事同意通過
109.3.12 第四屆第五次	<u>報告事項：</u> 1.108年度員工酬勞(含激勵獎金)及董事酬勞發放案	全體出席委員同意通過	提請董事會決議由全體出席董事同意通過
109.10.7 第四屆第六次	<u>報告事項：</u> 1.本公司經理人異動 2.限制員工權利新股實施現況 <u>討論事項：</u> 1.委任經理人之特別休假核給案 <u>臨時動議：</u> 於第四屆第七次會議提出新激勵方案	全體出席委員同意通過	提請董事會決議由全體出席董事同意通過

二、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。

三、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。

註：於110/01/28推選第五屆薪資報酬委員會委員。

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

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	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		<p>明泰科技參考GRI Standards，列出與明泰科技相關之永續發展議題，面向分為永續經濟、永續環境和永續社會，共列出 21 個利害關係人關注議題。每年進行利害關係人問卷調查(109年共回收至543份有效問卷)。藉由與利害關係人的交流了解利害關係人的需求與期待。利害關係人的意見可協助明泰科技檢視與規劃企業策略，創造明泰科技對利害關係人的價值。</p> <p>同時明泰訂有「營運持續風險評鑑管理程序」對於公司營運與公司治理議題之風險進行政策與策略擬定、評估與管理並展開演練。</p> <p>(1) 每年由各BU及功能單位，使用策略分析工具執行流程風險之評估分析和管制並制定所屬營運策略。</p> <p>(2) 依照策略工具分析之風險及策略，由部門主管決議是否執行改善策略（質性風險分析）。</p> <p>(3) 每年進行進行持續營運計畫演練，109年共演練4項BCP並完成演練紀錄。</p>	無差異
二、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>明泰科技至107年起設置企業社會責任委員會兼職單位推動企業社會責任活動，並向高層回報。董事長黃文芳女士授權CSR委員會以明泰科技的營運發展目標加上全球永續發展趨勢，分析公司治理、環境與社會等各方面的主要議題，進而整合內部各組織、包括董事長室、總經理室、法務室、稽核室、財會中心、各事業體、製造中心、品質中</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>心、勞工安全處、人力資源處和明泰文教基金會等多方資源完成CSR 報告書的編撰。</p> <p>每年依據「企業社會責任報告書作業辦法」進行作業與回報高層,完成年度企業社會責任報告書,並於6月30日前上傳資訊公開觀測站。</p> <p>明泰科技從106年起已完成4本企業社會責任報告書,落實對利害關係人揭露。</p> <p>並於規劃每年定期向董事會報告,並且已於110年03月19日董事會報告109年企業社會責任執行情形。</p>	
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度?</p>	✓		<p>(一)明泰科技依據ISO 14001標準建立環境管理系統,推動環境管理活動。每年進行內部環境活動與稽核作業,並通過第三方認證機構ISO14001:104年認證。同時為有效落實有害物質管理以及降低溫室氣體排放,建立相關管理系統並取得IECQ QC080000:106年以及ISO 14064-1:95年認證,相關的環境管理制度,都有效減少對環境帶來的影響與衝擊。109年ISO14001管理系統完成5項系統目標活動。</p>	無差異
<p>(二)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)明泰科技所有產品在嚴格管控下,符合歐盟RoHS、WEEE等指令,並持續推動產品效能改善,以符合歐盟ErP指令要求。於產品研發階段即導入生命週期思考Life Cycle Thinking (LCT),同時陸續加入綠色設計理念,並隨時配合著國</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	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		<p>際環保法規更新作調整。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.依循歐盟WEEE 產品設計原則，零件選擇盡量使用可回收再利用的材質，及避免塗層、焊接及黏著等不易拆解之設計。符合WEEE 要求，製作產品拆解手冊及WEEE 3R report 相關技術文件，確保達成產品回收率目標。</li> <li>2.產品研發階段即導入生命週期思考的概念，期望在產品生命週期各階段，包括原物料取得、製造、配送銷售、使用及廢棄回收等，皆能鑑別其環境重大考量面，目標使環境衝擊最小化。</li> <li>3.產品能源效率以歐盟ErP 為主要精神，並依據其相關實施方法(EN)No.1275/2008 家用或辦公室設備待機及關機模式能源耗損，與(EU)2019/1782 外部電源。</li> <li>4.透過綠色物料管理平台，並在公司內部嚴格管控下，除導入無鉛製程外，所有製造零件皆符合歐盟RoHS、REACH 法規要求。</li> </ol> <p>(三)明泰科技深知地球的氣候、生態與環境影響所造成的衝擊。作為地球公民之一份子，為因應全球綠色新政與綠色經濟，及善盡企業責任。自102年起即參與「碳揭露專案（Carbon Disclosure Project, CDP）」，於該專案網站登錄溫室氣體盤查紀錄，揭露完成後由CDP 公佈每年揭露與表現</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	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		<p>成績，提供客戶與相關利害團體參考。109年度專案包含氣候變遷、水及供應商參與等項目之揭露，明泰科技將持續關注全球氣候變遷等相關議題，並一同努力改善。109 年得分為 CDP Score-- Climate Change：C, Water Security：B-, Supplier Engagement Rating：B-。</p> <p>(四)本公司每年統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水與廢棄物管理，並於年度企業社會責任報告書進行揭露。109年相關統計數據如下：</p> <p>1.明泰科技(新竹廠)以2008年盤查為基準年，本公司基準年之範疇1之直接能源溫室氣體排放量為130.11公噸CO<sub>2</sub>e，占全公司排放量之1.68%，範疇2之間接能源溫室氣體排放為電力，97年間接溫室氣體排放量為7,610.38公噸CO<sub>2</sub>e，占全公司排放量之98.32%，總量(範疇1及範疇2)共7,740.49公噸CO<sub>2</sub>e。</p> <p>2.明泰科技所產生之污水為一般生活污水及廚房污水，因非屬製程產生的廢水，所以僅以自主揭露生活污水包括放流水檢測：每年委託行政院環境保護署公告認可之環境檢驗測定機構進行檢測並保存檢測報告。流量計</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>校驗：以校驗尺實際於現場三角堰水槽管道測出水頭溢流高度並紀錄。109 年汙水排放量為 27.749 噸。</p> <p>3.明泰科技制定廢棄物管理程序，建立內部有效之廢棄物管理體系，避免因廢棄物管理不當而污染環境。廢棄物分為一般廢棄物、有害事業廢棄物及一般事業廢棄物。設置符合規定的廢棄物貯存區，並委託政府許可且過去一年無受罰情況的廢棄物清理公司處理。廢棄物產出情形，經統計109 年資源垃圾及一般事業廢棄物之產出量明顯較 108 年增加，分析原因主要為產能提升廢塑膠混合物增加25,195公斤、設備及工程產出廢鐵增加 11,776.8 公斤、後段產品回台加工廢紙箱增加 85,340 公斤、廚餘增加 27,690公斤，其中資源垃圾增加129,804.2公斤，一般事業廢棄物增加25,370 公斤。有關有害事業廢棄物產出量109年較108年減少6,125.7公斤。</p>	
<p>四、社會議題</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</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	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	✓		<p>項。並於106年取得CSR申明書,與要求供應商遵循責任商業聯盟行為準則聲明書(RBA)。</p> <p>此外,依本公司新進人員任用辦法,本公司提供平等的工作機會給求職者及每位員工,不因人種、膚色、年齡、性別、性傾向、種族、殘疾、懷孕、信仰、政治派別、社團成員或婚姻狀況等而有差別待遇,且不得雇用童工及強迫勞動。</p> <p>(二) 1.員工福利措施: 本公司一貫以尊重、關心員工為經營理念之一。為充分照顧同仁及其家庭身心健康,並促進生活之保障,公司特別提供年節獎金、績效獎金、營運分紅、休假、團體保險、健康檢查,除於工作規則中訂定薪酬、假勤與各項福利相關規定外,並訂有新資管理辦法、員工請假管理辦法、加班管理辦法、天然災害假勤準則、員工福利補助辦法等相關管理辦法,使同仁能心無旁騖,全心投入於工作。</p> <p>2.退休制度: 本公司訂有員工退休辦法,退休制度,請參閱本年報「勞資關係」一節。</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>(三)公司極力營造健康安全的工作環境,制定安全衛生管理手冊、安全衛生工作守則,進行工作場所危害鑑別及風險評估及變更管理,定期實施職業安全衛生稽核,並執行台灣職業安全衛生管理系</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	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		<p>統(TOSHMS)。</p> <p>此外，亦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"> <li>1.訓練單位於新人訓練時，皆安排每位新進員工進行安全衛生及危害通識教育訓練。</li> <li>2.員工一般安全衛生在職教育訓練。</li> <li>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。</li> <li>4.相關單位每週、月定期實施環境及設施檢查。</li> <li>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。</li> <li>6.本公司於廠區內設置有運動場地及設備供員工健身，並每年定期舉行員工健康檢查，以維護員工身心健康。</li> </ol> <p>(四)本公司深知人才是公司最寶貴的資產，逐年投入龐大的經費與心力，提供員工最佳的學習機會、資源和發展舞台，並依據同仁不同階段需求，規劃完整的訓練體系(新人訓練/管理訓練/專業訓練/外訓)。另外，公司內部亦透過e-learning學習平台供員工多元化之課程學習，協助員工職涯能力之發展。</p>	
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際標準，並制定相關保	✓		<p>(五)所有產品在嚴格管控下，符合歐盟RoHS、WEEE等指令，並持續推動產品效能改善，以符合歐盟ErP指令要求。於產品研發階段即導入生命週期思考Life Cycle</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>護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	✓		<p>Thinking (LCT)，同時陸續加入綠色設計理念，並隨時配合著國際環保法規更新作調整。</p> <p>本公司藉由客戶滿意度的問卷調查，利用客觀的方法，希望能從不同客戶群，了解到所提供之產品與服務是否能符合顧客需求，以做為持續改善之依據。</p> <p>本公司網站設有利害關係人專區，有專人負責處理相關事宜。</p> <p>(六)明泰科技要求各國供應商必須完全符合當地所有相關的法律與規章等基本前提之外，同時也關切供應鏈對於勞工權益、環保、安全與衛生風險的管理。明泰科技依據RBA 責任商業聯盟行為準則訂定供應商基本準則，要求所屬供應商必須遵循相關社會責任及廉潔承諾。明泰科技持續執行供應商年度稽核及新供應商導入，並要求各家供應商務必符合勞動權益、健康與安全、環保標準、道德規範、管理系統和社會衝擊之標準。</p> <p>要求供應商的 Quality(品質)、Cost(成本)、Delivery(交期)、Service(服務)及 Technical(技術能力)評估之外，並落實以綠色供應鏈為基礎的採購管理。亦將有害物質管制納入進料檢驗程序，對於違反管制物質規範之原物料，要求供應商立即提出矯正及預防再發之措施。</p> <p>供應商訂單管理明泰科技自</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	
			行開發供應商交易平台，嚴守個資法與保密協議，共同創造安全順暢的平台環境。109年優 (A)、良 (B) 級供應商平均比例為 94.63%，劣 (E) 級供應商比例為 1.34%。明泰科技 對劣 (E) 級供應商以專案方式輔導並要求改善，可 (C)、差 (D) 級供應商之異常問題持續輔導改善，以提升供應商整體交貨品質。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		明泰科技企業社會責任報告書依循最新GRI國際通用報告書編製準則( GRI Standard ) 編撰並通過第三方認證單位台灣德國萊因技術監護股份有限公司AA1000 Type I 中度保證等級查證。 從107年至109年共完成4本企業社會責任報告書，所有內容皆經過台灣德國萊因技術監護股份有限公司AA1000 Type I中度保證等級查證。	無差異
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 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，並無重大差異情形。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 自 107 年起，本公司每年定期發行企業社會責任報告書，向所有利害關係人報告本公司在營運、公司治理、環境保護、員工權益與社會參與等面向的投入與績效表現。本報告書提供中文與英文版本，內容公開於公司網站 <a href="https://www.alphanetworks.com">https://www.alphanetworks.com</a> ，提供利害關係人下載瀏覽。				

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

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	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一)為展現本公司願意承擔社會和環境責任並遵守企業道德規範，提升公司社會形象及順應國際間對勞工、健康與安全、環境保護、道德規範等，本公司訂有「誠信經營守則」、「道德行為規範作業辦法」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。	無差異
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		(二)本公司「誠信經營守則」於105年5月2日，業經董事會通過後實施。本公司制定「誠信經營守則」及「道德行為規範作業辦法」，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並定期配合稽核檢討修正。 本公司全體員工應絕對遵守「誠信經營守則」、「道德行為規範作業辦法」及「明泰工作規則」，若同仁發生貪污舞弊事件，依據公司「懲戒管理」辦法處分。	無差異
(三)公司是否於防範不誠信行為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	✓		(三)本公司制定「誠信經營守則」及「道德行為規範作業辦法」，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並定期配合稽	無差異

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	
執行，並定期檢討修正前揭方案？			核檢討修正。	
二、落實誠信經營				
(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定誠信行為條款？	✓		(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。	無差異
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二)本公司編制有誠信經營工作小組，成員包含人力資源與稽核相關專業人員，負責誠信文化從規章制定，教育訓練、申訴管道及誠信風險的檢核等工作，且從110年開始，每年定期向董事會報告執行情形。	無差異
(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？	✓		(三)本公司為防止利益衝突，訂有「誠信經營守則」、「道德行為規範作業辦法」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。	無差異
(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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵	✓		(四)本公司遵循法令之要求，持續修訂內控制度，並對內控制度執行之有效性進行查核與評估。稽核室依不誠信行為風險評估結果，擬訂相關稽核計畫，並定期查核。稽核室對法令要求項目均納入年度查核項目，並且每季均向審計委員會及董事會報告相關查核結果及改善情形。公司會計制度均遵循法令之要求訂定之。簽證會計師亦每季對於本公司財務報表進行查核或核閱	無差異

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>循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	✓		<p>工作，並出具報告書，定期於審計委員會中向審計委員報告查核或核閱結果。</p> <p>(五)為建立誠信經營之企業文化及健全發展，並建立良好商業運作架構，本公司制定「誠信經營守則」，對外於官網上發布，並每年固定進行檢視更新，對內將資料放置於E-learning學習平台上供同仁閱讀；另，對內本公司亦制定「道德行為規範作業辦法」，要求每位新人報到時，簽署誠信廉潔說明書，以確保每位同仁確實知悉並遵守。</p>	無差異
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p>	✓		<p>(一)本公司訂有「道德行為規範作業辦法」，人事單位及稽核單位亦設有專責人員，依規範提供陳述管道，向上級呈報與揭露，另外與供應商的議價過程中也會宣導與採購單後面註記檢舉信箱。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。</p>	無差異
<p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p>	✓		<p>(二)依據本公司「道德行為規範作業辦法」，檢舉人經員工意見信箱、向人力資源或稽核單位提供之檢舉訊息，將視同機密資訊，僅限知會相關且必要參與之管理人員。</p>	無差異
<p>(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？</p>	✓		<p>(三)依據本公司「道德行為規範作業辦法」，公司應保護呈報者的安全，使其免於遭受報復，且公司禁止任何主管或員工對善意檢舉人有挾怨報復之行為。</p>	無差異

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、加強資訊揭露 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？	✓		本公司已於公開資訊觀測站揭露誠信經營守則內容。 本公司官網設置「企業社會責任」專區，述明誠信經營政策內容與推動成效，並於公司網站公開揭露： ( <a href="https://www.alphanetworks.com/csr">https://www.alphanetworks.com/csr</a> )	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司於 105 年 5 月 2 日訂定「明泰科技股份有限公司誠信經營守則」，整體運作情形與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無重大差異。				
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。				
(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。				
(四)對於日常營運活動之各項之各項作業流程，公司針對可能具有潛在貪瀆風險之作業，設計是適當的內部控制機制，減少貪瀆行為發生可能並防患於未然，公司稽核單位定期評估內部控制機制之管理效果，並收集各部門高階主管對各項潛在風險(含舞弊貪瀆)之建議，擬定適當之機何計畫，並據以執行相關之查核，定期向審計委員會及董事會報告查核結果。讓管理階層了解公司治理之現況並達成管理的目的。				
(五)其他有關本公司的誠信經營資訊，可參考本公司歷年企業社會責任報告書，或請參閱本公司官方網站企業社會責任專區。( <a href="https://www.alphanetworks.com/csr">https://www.alphanetworks.com/csr</a> )				

(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：

本公司已於 103 年 11 月 10 日董事會決議通過公司治理實務守則，有關本公司之公司治理運作情形，請參閱年報(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。並已訂定公司誠信經營守則、企業社會責任實務守則、防範內線交易管理規

範、取得或處分資產處理程序、股東會議事規則、審計委員會組織規程、薪資報酬委員會組織規程、背書保證作業程序、董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法、董事會議事規範、董事選舉辦法、資金貸與他人作業程序、道德行為規範，相關規章辦法內容請至 [www.alphanetworks.com](http://www.alphanetworks.com) 查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

1. 本公司經 109 年 3 月 17 日董事會決議通過委任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會機能。
2. 本公司新任之董事，於就任時均分發主管機關編製之宣導手冊，內含各項法令及應行注意事項，以利新任董事遵循之。
3. 最近年度董事進修情形：

職稱	姓名	就任日期	進修日期	進修機構	課程名稱	時數
佳世達科技法人董事長代表人暨執行長	黃文芳	108.8.28	109.08.18	台灣董事學會	變革時代中的企業轉型	3
			109.11.19	台灣董事學會	美中貿易衝突下企業的機會與挑戰	3
佳世達科技法人董事代表人暨副董事長	陳其宏	107.06.15	109.08.18	台灣董事學會	變革時代中的企業轉型	3
			109.11.19	台灣董事學會	美中貿易衝突下企業的機會與挑戰	3
董事	林裕欽	107.06.15	109.08.04	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會－企業面對資訊安全治理之探討-以法律實務為中心	3
			109.09.11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會	3
獨立董事	黃明富	107.06.15	109.08.06	社團法人中華民國公司治理協會	全球趨勢分析-風險與機會	3
			109.08.21	社團法人中華民國公司治理協會	公司如何做好舞弊偵防及建立吹哨機制，強化公司治理	3
獨立董事	林茂昭	107.06.15	109.08.04	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會－企業面對資訊安全治理之探討-以法律實務為中心	3
			109.09.04	社團法人中華民國公司治理協會	董事會功能性委員會運作實務	3



職稱	姓名	就任日期	進修日期	進修機構	課程名稱	時數
獨立董事	謝明得	109.06.12	109.09.03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	109 年度內線交易暨內部人股權交易宣導會	3
			109.10.27	台灣董事學會	中美貿易衝突下，企業的機會與挑戰	3
			109.11.27	社團法人中華民國公司治理協會	【審委會系列課程】審計委員會進階實務分享-邁向 3.0（審委會召集人最佳實務）	3
			109.12.02	證券交易所	109 年公司治理與企業誠信董監事宣導會	3
董事（註 1）	李中旺	107.6.15	109.09.02	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會－企業財務報表舞弊案例探討	3
			109.09.02	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會－洗錢防制與打擊資恐實務探討	3
友訊科技法人董事代表人（註 2）	王炯茶	109.6.08	109.05.11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會-新版公司治理藍圖下國際稅務趨勢議題解析與因應實務	3
			109.08.12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會-企業升級與轉型之策略與管理	3
友訊科技法人董事代表人（註 2）	林文鵬	109.6.08	109.08.19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會－洗錢防制與打擊資恐實務探討	3
			109.09.22	臺灣證券交易所、證券櫃檯買賣中心	上市「公司治理 3.0-永續發展藍圖」高峰論壇議程	3
			109.09.24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會	3

註 1：109 年 09 月 21 日董事李中旺先生因轉讓持股超過選任當時持股之二分之一，董事一職自然解任。

註 2：109 年 11 月 30 日因法人董事友訊科技(股)公司於任期中轉讓持股超過選任時持股之二分之一，故其代表人當然解任。



(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：110年03月19日

本公司民國109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109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110年3月19日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，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：黃文芳



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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

會議日期	會別	決議內容及後續處理
109.03.17	第六屆第九次 董事會	1.通過108年度經理人變動薪發放案 2.通過訂定「董事會自我評鑑或同儕評鑑」辦法案 3.通過代表人當選為公司董監事者，其董監事酬勞授權案 4.通過108年度員工酬勞及董事酬勞發放案 5.通過本公司108年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 6.通過本公司108年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告案 7.通過本公司108年度盈餘分派案 8.通過108年度盈餘分派現金股利案 9.通過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 10.通過簽證會計師獨立性及適任性評估案 11.通過本公司會計主管、公司治理主管及發言人聘任案 12.通過本公司109年度營運計劃 13.通過註銷本公司未達既得條件之限制員工權利新股案 14.通過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案 15.通過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案 16.通過修訂「公司章程」案 17.通過解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案 18.通過補選一席獨立董事案 19.通過訂受理股東提出109年股東常會議案及受理獨立董事候選人提名相關事宜 20.通過訂定109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
109.04.30	第六屆第十次 董事會	1.通過本公司109年第1季合併財務報告 2.通過本公司現金增資盈泰投資股份有限公司案 3.通過本公司109年預算書表 4.通過註銷本公司未達既得條件之限制員工權利新股案 5.通過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案 6.通過董事會提名獨立董事候選人名單並審查被提名人資格

會議日期	會別	決議內容及後續處理
		<p>案</p> <p>7.臨時動議：友訊科技股份有限公司行使董事職權之代表人自即日起改派由宋正一律師擔任，其受指派期限至本公司於友訊公司本屆董事任期為止，關於友訊公司今年度之股東常會，本公司已指派宋正一律師出席並全權處理該股東會之各項事宜，並授權董事長將上開事項通知友訊科技股份有限公司</p>
109.05.12	第六屆第十一次 董事會	<p>1.通過本公司依法設置審議委員會及審議委員會委員遴選案</p> <p>2.通過委任獨立專家出具收購價格合理性意見書案</p>
109.05.20	第六屆第十二次 董事會	<p>1.通過本公司對佳世達科技股份有限公司公開收購本公司普通股案之審議案</p> <p>2.通過本公司擬現金增資盈泰投資股份有限公司案</p> <p>3.通過本公司109年預算書表</p> <p>4.通過註銷本公司未達既得條件之限制員工權利新股案</p> <p>5.通過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案</p>
109.06.12	股東常會	<p>1.承認108年度營業報告書及財務報表案 執行情形：決議通過</p> <p>2.承認108年度盈餘分派案 執行情形：決議通過</p> <p>3.補選一席獨立董事案 執行情形：當選名單為謝明得，任期自民國109年06月12日起至110年06月14日止</p> <p>4.通過修訂「公司章程」案 執行情形：決議通過</p> <p>5.通過解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案 執行情形：決議通過</p> <p>6.臨時動議：股東戶號6969提出本公司目前與董事李中旺之間有兩件訴訟，分別為台灣新竹地方法院109年度訴字第395號確認訴訟案件及109年度全字第18號定暫時狀態假處分及緊急處置案件，股東提案，依據公司法第213條規定，就本公司與李中旺董事間的這兩件訴訟，包含後續各個審級訴訟及相關程序，選任明泰公司現擔任財會主管之陳韶伶全權代表公司為訴訟之人 執行情形：決議通過</p>
109.08.10	第六屆第十三次 董事會	<p>1.通過本公司109年第2季合併財務報告</p> <p>2.通過本公司財務主管聘任案</p> <p>3.通過註銷本公司未達既得條件之限制員工權利新股案</p> <p>4.通過本公司銀行授信年度續約，及外匯暨衍生性商品交易額度授信案</p>

會議日期	會別	決議內容及後續處理
109.11.09	第六屆第十四次 董事會	1.通過委任經理人之特別休假核給案 2.通過訂定民國110年度內部稽核計畫案 3.通過民國109年第三季合併財務報告案 4.通過銀行額度續約案 5.通過委任本公司民國110年度財務報表簽證會計師案 6.通過訂定「重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」暨廢止「防範內線交易管理規範」案 7.通過訂定「董事會績效評估辦法」暨廢止「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」案 8.通過修訂「誠信經營守則」案 9.通過修訂「道德行為規範作業辦法」案 10.通過註銷本公司未達既得條件之限制員工權利新股案 11.通過投資設立越南子公司案
109.12.10	第六屆第十五次 董事會	1.通過改選董事七名（含獨立董事三名）案 2.通過修訂「取得或處分資產處理程序」案 3.通過修訂「資金貸與他人作業程序」案 4.通過修訂「背書保證作業程序」案 5.通過訂定民國110年第一次股東臨時會日期及開會議程案
109.12.31	第六屆第十六次 董事會	1.通過提名董事暨獨立董事候選人案 2.通過解除新任董事及其代表人競業限制案
110.01.28	一一〇年第一次 股東臨時會	1.改選董事七名（含獨立董事三名）案 執行情形：當選名單為佳世達科技股份有限公司代表人：黃文芳、佳世達科技股份有限公司代表人：陳其宏、佳世達科技股份有限公司代表人：林裕欽、佳世達科技股份有限公司代表人：洪秋金、謝明得、李書行及江誠榮 2.通過修訂「取得或處分資產處理程序」案 執行情形：決議通過 3.通過修訂「資金貸與他人作業程序」案 執行情形：決議通過 4.通過修訂「背書保證作業程序」案 執行情形：決議通過 5.通過解除新任董事及其代表人競業限制案 執行情形：決議通過
110.01.28	一一〇年第一次 董事會	1.通過推選新任董事長案 2.通過推選新任副董事長案 3.通過委任薪資報酬委員會成員案
110.03.19	一一〇年第二次 董事會	1.通過民國109年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案 2.通過民國109年度營業報告書、財務報表暨110年度營運計畫案 3.通過修訂「公司章程」案

會議日期	會別	決議內容及後續處理
		4.通過修訂「取得或處分資產處理程序」案 5.通過修訂「資金貸與他人作業程序」案 6.通過修訂「背書保證作業程序」案 7.通過訂定民國110年股東常會日期及開會議程案 8.通過銀行額度續約案 9.通過審議民國110年度會計師服務公費案 10.通過捐贈財團法人明基友達文教基金會案 11.通過捐贈財團法人明泰科技文化教育基金會案 12.通過建議員工及董事酬勞提撥比例案 13.通過修訂「董事及功能性委員會委員薪酬辦法」案 14.通過修訂「派任董監事代表人顧問費給付辦法」案 15.通過建議高階經理人110年度薪酬指標案 16.通過委任黃文芳女士為本公司執行長案

(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、公司治理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

110年4月20日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	王保棋	106.11.06	109.03.17	公司職務調整
董事長	李中旺	107.06.15	109.04.30	解任，改選新任董事長
執行長	李中旺	92.08.16	109.04.30	解任
研發主管	郭榮發	108.01.08	109.09.30	辭任

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	陳振乾 黃海寧	109/1/1~109/12/31	

金額單位：新台幣千元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元	—	—	—
2	2,000 千元(含)~4,000 千元	—	—	—
3	4,000 千元(含)~6,000 千元	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：無。

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	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾	4,300	0	0	0	0	0	109/1/1~109/12/31	
	黃海寧							109/1/1~109/12/31	

(二)更換會計師事務所且更換年度所給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以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

## 五、更換會計師資訊：

### (一)關於前任會計師

更 換 日 期	109/03/17		
更 換 原 因 及 說 明	配合會計師事務所內部業務調整，原游萬淵會計師改由陳振乾會計師接任。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師
	情況		委任人
	主動終止委任		不適用
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	陳振乾
委 任 之 日 期	109/03/17
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)前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第 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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：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：

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東

單位：股

職稱	姓名	109 年 度		110 年度截至 4 月 20 日止	
		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
董事暨 大股東 (10%以上股東)	佳世達科技股份有限公司	195,163,126	0	634,000	0
	佳世達科技股份有限公司 代表人：黃文芳、陳其宏、林裕欽、洪秋金	0	0	0	0
獨立董事	謝明得 (就任日期：109/6/12)	0	0	0	0
獨立董事	李書行 (就任日期：110/1/28)	0	0	0	0
獨立董事	江誠榮 (就任日期：110/1/28)	0	0	0	0
執行長	黃文芳 (就任日期：110/3/19)	0	0	0	0
總經理	林裕欽	400,000	0	0	0
協理	邱奕進 (就任日期：109/9/1)	0	0	0	0
協理	周暘智	0	0	0	0
協理	丁超凡	80,000	0	0	0
研發主管	蔡文濤 (就任日期：109/10/01)	0	0	0	0
會計主管 兼公司治理 主管 及發言人	陳韶伶 會計主管兼公司治理主 管兼發言人就任日期： 109/3/17 財務主管就任日期： 109/8/10	20,000	0	0	0



職稱	姓名	109 年 度		110 年度截至 4 月 20 日止	
		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
董事暨 大股東 (10%以上 股東)	友訊科技股份有限公司 (解任日期：109/11/30)	(104,480,022)	0	0	0
	友訊科技股份有限公司 代表人：李中旺、王炯荼 (解任日期：109/11/30)	0	0	0	0
董事	李中旺 (解任日期：109/9/21)	(4,446,479)	0	0	0
獨立董事	黃明富 (解任日期：110/1/28)	0	0	0	0
獨立董事	林茂昭 (解任日期：110/1/28)	0	0	0	0
獨立董事	李慈泉 (解任日期：109/3/6)	0	0	0	0
研發主管	郭榮發 (解任日期：109/9/30)	60,000	0	0	0
會計主管	王保棋 (解任日期：109/3/17)	0	0	0	0

(二)股權移轉資訊：無。

(三)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：

110 年 4 月 20 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱或姓名	關係	
佳世達科技股份有限公司	295,797,126	54.60%	—	—	—	—	達利投資(股)公司 達利管理顧問(股)公司	子公司	
緯創資通股份有限公司	19,327,795	3.57%	—	—	—	—	鼎創有限公司	子公司	
達利管理顧問股份有限公司	12,710,000	2.35%	—	—	—	—	佳世達科技(股)公司	母公司	
達利投資股份有限公司	12,236,000	2.26%	—	—	—	—	佳世達科技(股)公司	母公司	
合作金庫商業銀行股份有限公司	4,482,772	0.83%	—	—	—	—	無	無	
達利貳投資股份有限公司	4,185,000	0.77%	—	—	—	—	明基電通股份有限公司	母公司	
鼎創有限公司	3,891,501	0.72%	—	—	—	—	緯創資通股份有限公司	母公司	
大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶	3,637,750	0.67%	—	—	—	—	無	無	
臺銀保管大華繼顯私人有限公司投資專戶	3,507,000	0.68%	—	—	—	—	無	無	
創泰投資股份有限公司	2,620,000	0.48%	—	—	—	—	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：無此情形。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

單位：千股；新台幣千元

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 千元	非現金淨資產 1,533,635 千元	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 千元	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 千元	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 千元	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 千元	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 千元	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 千元	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 千元	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 千元	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 千元	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 千元	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 千元	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 千元	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 千元	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 千元	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 千元	無	97/2/29 園商字第 0970005716 號
97/02	10	660,000	6,600,000	411,604	4,116,037	公司債轉換 25,474 千元	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
97/05	10	660,000	6,600,000	416,854	4,168,537	員工認股權憑證執行 52,500 千元	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 千元	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 千元	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 千元	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 千元	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 千元	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 千元	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 千元	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 千元	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 千元	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 千元	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 千元	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 千元	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 千元	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 千元	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 千元	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 千元	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 千元	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 千元	無	100/3/2 園商字 第 1000005462 號
100/2	10	660,000	6,600,000	475,618	4,756,184	公司債轉換 42,829 千元	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 千元	無	100/5/13 園商字 第 1000013452 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
101/3	10	660,000	6,600,000	478,566	4,785,667	公司債轉換 28,883 千元	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 千元	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 千元	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 千元	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 千元	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 千元	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 千元	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 千元	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 千元	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 千元	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 千元	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 千元	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 千元	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 千元	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 千元	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 千元	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 千元	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 千元	無	105/7/22 竹商字 第 1050019711 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 千元	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 千元	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 千元	無	107/3/29 竹商字 第 1070009589 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
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 千元 庫藏股註銷 2,100 千元	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 千元	無	108/4/2 竹商字第 1080009196 號
108/7	10	660,000	6,600,000	543,129	5,431,287	限制員工權利新股收回註銷 1,330 千元	無	108/7/3 竹商字第 1080018595 號
108/9	10	660,000	6,600,000	542,891	5,428,907	限制員工權利新股收回註銷 2,380 千元	無	108/9/2 竹商字第 1080025442 號
108/11	10	660,000	6,600,000	542,727	5,427,273	限制員工權利新股收回註銷 1,634 千元	無	108/11/20 竹商字第 1080033539 號
109/3	10	660,000	6,600,000	542,482	5,424,825	限制員工權利新股收回註銷 2,448 千元	無	109/3/24 竹商字第 1090008003 號
109/6	10	660,000	6,600,000	542,248	5,422,477	限制員工權利新股收回註銷 2,348 千元	無	109/6/2 竹商字第 1090014954 號
109/8	10	660,000	6,600,000	541,818	5,418,177	限制員工權利新股收回註銷 4,300 千元	無	109/8/21 竹商字第 1090023868 號
109/11	10	660,000	6,600,000	541,718	5,417,185	限制員工權利新股收回註銷 992 千元	無	109/11/24 竹商字第 1090033301 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	541,718,460 股	118,281,540 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：

110 年 4 月 20 日

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外國人	個人	庫藏股	合計
人數	0	7	125	124	39,396	0	39,652
持有股數	0	4,823,824	353,989,286	28,620,959	154,284,391	0	541,718,460
持有比率%	0.00%	0.89%	65.35%	5.28%	28.48%	0.00%	100.00%

(三)股權分散情形：

110 年 4 月 20 日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率%
1-999	13,102	2,071,162	0.38%
1,000-5,000	21,344	44,353,455	8.19%
5,001-10,000	2,905	24,183,529	4.46%
10,001-15,000	673	8,825,348	1.63%
15,001-20,000	562	10,583,922	1.95%
20,001-30,000	361	9,405,159	1.74%
30,001-40,000	164	6,013,816	1.11%
40,001-50,000	135	6,366,443	1.18%
50,001-100,000	218	16,085,635	2.97%
100,001-200,000	107	14,983,441	2.77%
200,001-400,000	44	12,782,244	2.36%
400,001-600,000	11	5,620,533	1.04%
600,001-800,000	6	4,113,029	0.76%
800,001-1,000,000	4	3,726,216	0.69%
1,000,001 股以上	16	372,604,528	68.77%
合計	39,652	541,718,460	100.00%

(四)主要股東名單：

110 年 4 月 20 日

主要股東名稱	持有股數	持有比率%
佳世達科技股份有限公司	295,797,126	54.60%
緯創資通股份有限公司	19,327,795	3.57%
達利管理顧問股份有限公司	12,710,000	2.35%
達利投資股份有限公司	12,236,000	2.26%
合作金庫商業銀行股份有限公司	4,482,772	0.83%
達利貳投資股份有限公司	4,185,000	0.77%
鼎創有限公司	3,891,501	0.72%
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	3,637,750	0.67%
臺銀保管大華繼顯私人有限公司投資專戶	3,507,000	0.65%
創泰投資股份有限公司	2,620,000	0.48%

(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

年度		108 年	109 年	截至 110 年 3 月 31 日
項目				
每股市價 (註 1)	最 高	25.80	33.45	41.35
	最 低	16.25	14.05	31.35
	平 均	21.59	26.28	36.98
每股淨值	分配前	18.39	17.91	18.20
	分配後	17.95	(註 6)	—
每股盈餘	加權平均股數	537,673	540,017	541,719
	每股盈餘	0.44	1.03	0.21
每股股利	現 金 股 利(註 2)		0.44	(註 6)
	無償配股	盈餘配股	—	(註 6)
		資本公積配股	—	(註 6)
	累積未付股利		—	—
投資報酬分析	本益比(註 3)		47.91	24.52
	本利比(註 4)		47.91	(註 6)
	現金股利殖利率(註 5)		2.09%	(註 6)

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：分派之股息及紅利，以發放現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議通過後分派之，並報告股東會。現金股利不包含資本公積配發現金。

註 3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘(追溯後)。

註 4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 6：尚待 110 年 5 月 7 日董事會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.股利政策：

本公司分派盈餘時依公司法及本公司章程之規定，年度總決算如有盈餘應先提繳稅款、彌補以往年度虧損，次提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，得不再提列。後連同期初累積未分派盈餘及當年度未分派盈餘調整數額及依法提列或迴轉特別盈餘公積，作為可供分派之盈餘，由董事會擬具分派議案。

(1)股利發放原則

本公司除依據有關法令與公司章程規定外，每年由董事會考量公司獲利狀況、未來營運需求、健全財務結構及維持穩定股利發放政策，在兼顧股東獲得合理報酬下，決議股東股利分派議案。



## (2)股利發放程序

本公司股利發放流程乃依公司法規定於以發行新股方式為之時，擬具股東股利分派議案經審計委員會及董事會通過後，提請股東會決議辦理；以發放現金方式為之時，經審計委員會及董事會決議通過後分派之，並報告股東會。

## (3)股利發放方式

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：

本公司將於110年05月07日董事會決議分派股東現金紅利新台幣108,343,692元暨資本公積發放現金新台幣433,374,768元，通過後將於公告於公開資訊觀測站，並提報110年股東常會。

(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109年度本期淨利經彌補虧損不足，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(108 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：

	108 年度				
	實際分派情形			認列金額	差異
	配發股數	配發金額	股價		
員工酬勞	—	33,198	—	33,198	無
董事酬勞	—	2,753	—	2,753	無

(九)公司買回本公司股份情形：

本公司最近兩年度及截至年報刊印日止，並無買回本公司股份情形。

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：

110 年 4 月 20 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	1.85%(註)
員工限制權利新股之既得條件	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：

	任職屆滿 1 年：30% 任職屆滿 2 年：30% 任職屆滿 3 年：40%
員工限制權利新股之受限制權利	一、未達既得條件前股份權利受限情形： 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。 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。
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其獲配之限制員工權利新股。 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： 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。 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。 2-3.受職業災害殘疾或死亡者 (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。 (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。 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。
已收回或收買限制員工權利新股股數	2,461,200 股
已解除限制權利新股之股數	7,458,800 股
未解除限制權利新股之股數	80,000 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率 ( % )	0.01%(註)

對股東權益影響	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 7,458,800 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。
---------	--

註：係以 110 年 2 月 9 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	(舊)董事長	李中旺	2,600	0.48%	2,120	0	0	0.39%	80	0	0	0.1%
	總經理	林裕欽										
	協理	周暘智										
	協理	丁超凡										
	協理	邱奕進										
	處長	郭榮發										
	資深處長	蔡文濤										
員工	處長	陳韶伶	1,227	0.23%	1,227	0	0	0.23%	0	0	0	0%
	資深處長	蔡煒鴻										
	資深處長	陳仁哲										
	資深處長	林志忠										
	資深處長	鄭吉智										
	資深處長	顏安佑										
	處長	陳智文										
	處長	敖世芳										
	處長	陳門舉										
	處長	楊威										
	處長	劉偉德										

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：無。

## 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 醫療器材製造業。
- (5) F108031 醫療器材批發業。
- (6) F401010 國際貿易業。
- (7) 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。
  - G.產品維修測試及售後服務。

##### 2.營業比重

單位：新台幣千元

業務內容	109年度	
	金額	%
區域都會網路產品	8,728,792	27.13%
無線寬頻網路產品	13,760,423	42.77%
數位多媒體網路產品	7,832,242	24.35%
其他網路相關產品	1,849,192	5.75%
合計	32,170,649	100.00%

##### 3.公司目前之商品(服務)項目

###### (1)區域都會網路產品

- A. 5G 核心網路 Fronthaul/ Middlehaul /Backhaul High Speed witch
- B. 資料中心乙太網路交換器(10G/25G/40G/100G/200G/400G ata Center Switch)
- C. 企業級乙太網路交換器 (Enterprise/Campus Ethernet Switch)
- D. 中小企業級乙太網路交換器 (SMB Ethernet Switch)

E. 電信級乙太網路交換器 (Carrier-Grade Ethernet Switch)

F. 物聯網乙太網路交換器 (IoT Ethernet Switch)

(2)無線寬頻網路產品

A. VDSL/G.fast 路由器/整合接取設備 (VDSL/G.fast Router / IAD)

B. GPON/10G-PON 光纖網路終端設備 (GPON/10G-PON ONT/ONU)

C. 5G/LTE 路由器及整合接取設備 (5G/LTE Router / IAD)

D. 5G RRH/ LTE 小型基地台 (5G RRH/ LTE Small Cell)

E. G.fast + LTE MPTCP 複合式整合接取設備 (G.fast + LTE MPTCP Hybrid IAD)

F. NB-IoT 工業用感測器 (NB-IoT Industrial Sensor)

G. Wi-Fi 5/ Wi-Fi 6 無線網路橋接器 (Wi-Fi 5/Wi-Fi 6 Access Point)

H. Wi-Fi 5/ Wi-Fi 6 無線網路路由器 (Wi-Fi 5/Wi-Fi 6 Router)

I.無線網路模組 (Wireless LAN Module)

(3)數位多媒體網路產品

A.網路監控系統及攝影機 (Video Surveillance System & IP Camera)

B.網路儲存設備 (NAS)

C.電源網路傳輸器 (PLC)

D.智能家居設備 (Smart Home IoT Devices)

(4)企業行動方案產品

A. 24GHz 智慧雷達感測器 (24GHz Smart Radar Sensor)

B. 77GHz 智慧雷達感測器 (77GHz Smart Radar Sensor)

C. 79GHz 智慧雷達感測器 (79GHz Smart Radar Sensor)

4.計畫開發之新產品及技術

(1)區域都會網路產品

A.雲端基礎軟體定義網路交換機 (Cloud Native base SDN Switch)

B. Multi-Giga (1G/2.5G/5G/10Gbps) 高功率 PoE(802.3bt) and PoE++交換器

C. 5G 前傳/後傳(Fronthaul/Backhaul)網路交換器(5G Mobile Fronthaul/Backhaul Ethernet Switch)

- D. 網路功能虛擬化(NFV)平台技術 (Network Function Virtualization Platform Technology)
- E. 邊緣運算平台 (Multi-access Edge Computing Platform)
- F. 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 +Wi-Fi 6 網路終端接取設備 (G.fast +Wi-Fi 6 CPE)
  - B. Wi-Fi 6 & 6E 高速無線網路接入器 (Wi-Fi 6 & 6E Access Point)
  - C. Wi-Fi 6 網狀高速無線網路路由器 (Wi-Fi 6 Mesh AP/Router)
  - D. 5G RAN End-to-End 組網套件與系統 (5G RAN End-to-End Solution)
  - E. 5G 固定無線接入設備 (5G FWA CPE)
  - F. 5G 小型基地台 (5G Small Cell)
  - G. NB-IoT 工業用感測模組 (NB-IoT Industrial Sensor Module)
- (3)數位多媒體網路產品
  - A. 智慧監控解決方案 (Smart Surveillance Solution)
  - B. 智慧影音辨識技術 (Intelligent Video and Audio Analytics)
- (4)企業行動方案產品
  - A. 雷達和影像的融合技術 (mmWave Radar with Image Fusion Technology)
  - B. 車用環景影像與雷達環周感測系統 (AVM & Radar Sensor System)
  - C. 車載乙太網路開道器 (AVB Ethernet Gateway)

## (二)產業概況：

本公司係專業的網路通訊設備廠，主要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；同時，本公司也具備軟體開發能力，可提供客戶客製化服務及提升產品之附加價值，為國內少數具備完整網通產品線及可同時提供軟、硬體服務之專業網路設備廠商。

109 年因 COVID-19 疫情影響，因應生活、工作型態轉變，促使遠距網路服務用量增加，帶動產品升級與換機需求，以及全球 5G 產品的

陸續開始規模商用化，使得網路流量需求增加，帶動通訊產品如 Ethernet LAN Switch、Wi-Fi 6、5G 行動寬頻接取產品等的成長。面對 110 年，在後疫情時代、美中科技及貿易戰及全球 5G 持續加速商轉下，將是網通產業秩序重組的一年，網通產業將在技術發展上出現大幅變革。延續 109 的發展趨勢，預計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也將不斷突破與升級。

根據工研院產業科技國際策略發展所(IEK Consulting)110 年 1 月資料顯示，109 年台灣通訊設備產業產值為新台幣 8,350 億元，較 108 年衰退 14.2%，惟扣除全球手機衰退影響後，以本公司主要所處市場的通訊設備產品如 WLAN、Ethernet LAN Switch 等的產值，仍較 108 年成長；展望 110 年台灣通訊設備產值預估可達新台幣 8,680 億元，較 109 年成長 4%，其中 WLAN 的 Wi-Fi 6 產品的市場需求將持續提升；Ethernet LAN Switch 因企業及大型資料中心對網路設備需求看好，交換器設備需求可望穩定成長等，持續帶動網路通訊設備業務的成長。

在 Wi-Fi 無線網路技術的發展上，109 年 Wi-Fi 5 仍為市場主流需求，然新一代 Wi-Fi 6 技術也開始陸續推出，隨著 5G 逐漸開展，Wi-Fi 6 技術也將成為聯網的主流規格，加上遠距工作的推波助瀾，手機、筆電、平板、寬頻終端產品出現換機潮，資策會產業情報研究所 (MIC) 109 年 12 月資料顯示，預計 110 年 Wi-Fi 6 占整體 Wi-Fi 晶片出貨滲透率將超越 50%。Wi-Fi 6 是前幾代 Wi-Fi 的大幅升級，最大的改變是連網速度更快。Wi-Fi 5 最高能提供 3.5 Gbps；Wi-Fi 6 跨多個通道的最大輸送量為 9.6 Gbps，除了最多能減少 75% 的延遲，還能把有線和無線訊號拉近到幾乎相同。Wi-Fi 6 技術讓資料編碼更有效率，並藉由更強大的處理器合理使用無線頻譜。IEK 也預測 110 年隨著 Wi-Fi 6 逐漸普及，設備價格也出現調降，提高家庭與企業換機或升級意願，且第二波疫情有再起趨勢，民眾將因生活模式轉變促使遠距網路服務用量增加，帶動 Wi-Fi 6 技術型態的 WLAN 模組、AP router 出貨。預期 110 年台灣 WLAN 產值達新台幣 1,363 億元，年成長率為 2.5%。另外，MIC 也認為市場對 Wi-Fi 高速聯網需求仍強勁，110 年中後預計搭載 Wi-Fi 6 的設備，將占整體無線區域網路 (WLAN) 市場五成以上比重，而寬頻 CPE 和無線路由器在 110



年的 Wi-Fi 6 滲透率均達 9%，中高階開道器將搭載 Wi-Fi 6，先進國家 Wi-Fi 6 路由器出貨預計將會過半。

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 109 年 11 月行動趨勢報告指出，全球行動數據總流量持續成長，109 年年底預將達到 51EB/月，115 年時可望增加近 4.5 倍，達到 226EB/月，其中，114 年 5G 約占其中 54% 的流量。LTE 仍會是主流行動接取技術。在 109 年第三季，LTE 用戶達到了 45 億左右，占行動用戶總數的 57%，預估 110 年將達到高峰，用戶數可望達到 48 億，隨著更多的用戶轉向 5G，到 115 年底時，此一數字將下降至 39 億左右。預測到 115 年底，全球 5G 用戶將達到 35 億，約占行動用戶總數的 40%。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 LTE-M 等物聯網技術，已進入佈建階段。

5G 時代的來臨，包括核心網路、5G RAN、小基站（Small Cell）、傳輸設備、網路接取終端、及企業應用需求的專網等基礎建設將大量佈建。根據顧能（Gartner）統計，全球小基站市場，預估到 110 年有 64 億美元的規模。工研院產業科技國際策略發展所也指出，來自企業應用需求的 5G 專網，將帶動高速交換器、輕核網、小型基地台、智慧聯網裝置等系統整合解決方案的新需求；快速傳輸、低成本、彈性化的企業專網也將為切入 5G 專網的關鍵。根據 SNS Telecom & IT 預測，估計至 110 年，全球投資在 LTE 和 5G NR RAN 基礎設施將超過 13 億美元。預計該市場將在 110 年以後，繼續保持成長趨勢，在 110 年至 113 年期間約 44% 的複合年增長率增長，預計 113 年將

達到近 40 億美元的年度支出。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 109 年 12 月報告數據，109 年雲端資料中心大量資料傳輸需求，將驅動 10Gbps、100Gbps 交換器需求持續成長，高速網路發展趨勢下，400Gbps 規格交換器也開始進入市場。企業朝高速無線網路發展，及需要更高電力的連網設備應用逐漸增加，將帶動 2.5Gbps/5Gbps 交換器規格，和支援高功率乙太網路供電(PoE++)的交換器需求成長。另外，根據 IEK 110 年 1 月資料顯示，109 年隨著疫情影響，上半年有供應鏈斷鏈問題，但下半年供應狀況已逐漸恢復正常，加上疫情後全球對網通產品需求長期看好，109 年下半年出現單季需求突然增強狀況。整體來看，109 台灣 Ethernet LAN Switch 產值將成長 3.2%，達新台幣 946 億元。

智慧家庭發展方面，研調機構 Research and Markets 於 109 年 7 月份報告數據，估計全球智慧家庭市場規模，從 109 年 783 億美元以 11.6% 年複合成長率成長，至 114 年將達 1,353 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。

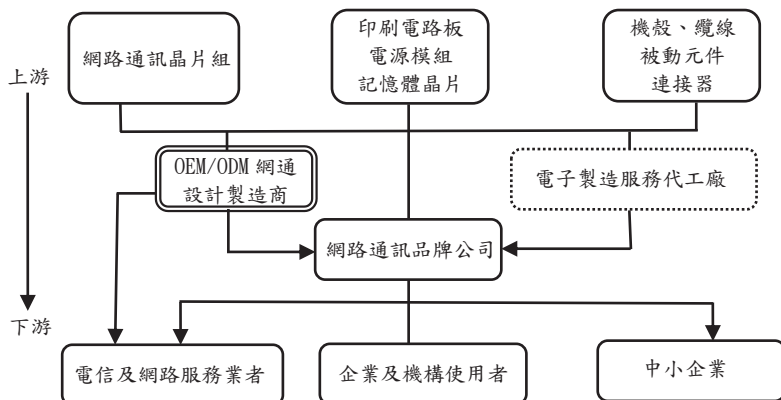
隨著智慧家庭趨勢的發展，以及高畫質影音傳輸的需求，家庭網路頻寬需求不斷提升，除了高速的 VDSL2 需求，銅線技術也將進一步提升到 G.fast，朝更高頻寬發展。於光纖寬頻網路方面，GPON 也朝 10G-PON 技術演進。但由於光纖到府(FTTH)需投入較高的佈建與時間成本，為降低最後一哩>Last Mile)網路的佈建成本，主要電信業者仍將以佈建光纖到分配點(FTTdp)為主，也可望藉由 G.fast 技術，於既有的銅線網路實現更高速的傳輸速率。於 Cable 網路方面，DOCSIS 3.1 規格將可提供雙向 10Gbps 的高速連網服務。而電信運營商也透過固定無線接入(FWA)服務，提升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 109 年 Yole Developpment 預估，以車用雷達為首之感測器市場(Sensor market)在 114 年產值將達 224 億美元。先進駕駛輔助系統(ADAS)的市值預計將以年複合成長率 22%成長，在 114 年達到 35 億美元。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。依拓璞產業研究院資料顯示，毫米波雷達市場近年快速攀升，主要是因為各國新車評價系統中的 ADAS 多以毫米波雷達為主要感測器。其中，AEB 除了早已成為美國和歐盟新車評價標準外，日本等將在 109 年強制新車安裝 AEB，美國則於 111 年將 AEB 設定為新車標準配備；而中國自 108 年開始若無加裝 AEB，則無法在新車評價系統中獲得 5 星等級，因三大主要汽車市場強制採用與積極鼓勵搭載 AEB 系統，成為拉升毫米波雷達數量的主要推力。

根據思科於 109 年 3 月發佈的年度互聯網白皮書 (Cisco Annual Internet Report (2018-2023) White Paper) 指出，5G 將於 112 年前支援逾 10% 的全球行動網路連接。憑藉滿足各種應用場景的技術，5G 將為人工智能及新興物聯網應用提供更多靈活的行動通信基礎建設，例如自動駕駛汽車、智慧城市、智慧醫療、虛擬實境 (Virtual Reality/VR) 及擴增實境 (Augmented Reality/AR) 等。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，將創造出新的網路服務及需求，持續驅動 IP 數據流量和市場，帶動網通產業的需求成長，持續驅動 IP 數據流量和市場，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 用戶市場將維持成長，5G 在各國陸續啟動，隨著網路基礎設施、終端設備逐步發展，彈性的 5G 網路將能實現更多新興應用服務，帶動大頻寬、低延遲、廣連結特性的各類應用，發展出多樣化的消費端、電信端、企業端及各行各業垂直市場的應用解決方案。

#### B. 固網頻寬需求持續增加

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，電信商加速固網基礎建設的升級，FTTx 局端及終端設備開發上，銅線寬頻網路從 ADSL 升級至 VDSL、G.fast，光纖寬頻網路從 GPON 升級至 10G-PON，Cable 以 DOCSIS 3.1 為主流。此外，MSO 運營商也加速光纖網路的佈建，將以 10G-PON 為建置的主流。

#### 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 400Gbps 需求也將逐步提升。

#### D. Wi-Fi 傳輸速率的提升及應用增加

隨著固網、行動寬頻朝下世代的標準升級，也帶動 Wi-Fi 在區域網路的升速，以滿足使用者在不同環境中高速連網體驗。Wi-Fi 5 已成為無線網路市場之主流，並朝更高傳輸速度的無線網路標準 Wi-Fi 6、Wi-Fi 6E 發展。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，惟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	109 年度
研發費用	1,604,780
營業淨額	32,170,649
研發費用佔營業淨額比例	4.98%

## 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開道器)，Wireless VDSL IAD。
98	L3 Gigabit Switch(第三層千兆堆疊式交換機)，L3 10G Chassis Switch(第三層 10G 機架式交換機)，10G Top of Rack Switch，EPON/GPON MDU，GPON ONT，NAS 通過 Win7 認證。
99	高清播放器通過 DLNA 1.5 Server、Player、Render 認證，40GE Switch Module(雲端資料交換器模組)，3G Femtocell(3G 毫微微型蜂巢式基地臺)，IP Camera(網路監控攝影機)LINKnLOOK 雲端服務，內建 2.5 吋 1TB 的 OTT 數位機上盒、內建 Facebook 服務及 Netflix 及 Blockbuster 隨選視訊服務，NAS 通過 DLNA 1.5 Server 認證，500M 電源網路傳輸器，家用開道器通過 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。



年度	研 發 成 果
103	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>高清 4K/HEVC 數位機上盒研發測試完成。</p>
104	<p>支援 2.5G /5G /10G multi-speed 多速交換機研發測試成功。</p> <p>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。</p> <p>180 度魚眼網路攝影機。</p> <p>STB 產品 4 隻 802.11ac 5G 天線與 2 隻 BT/FR4CE 2.4G 天線 on board 設計。</p> <p>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。</p>
105	<p>具備 128 及 512 個光纖接口的雲端資料中心高密集機架式交換機測試成功。</p> <p>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。</p> <p>智慧家庭閘道器通過 Z-Wave Plus 認證。</p> <p>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)。</p>
106	<p>首度研發設計具備 G.Fast 技術之局端交換器。</p> <p>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。</p> <p>開發完成 32 埠 100G 資料中心交換器。</p> <p>開發完成下行 48 x 25G 及上行 8 x 100G 之 TOR 交換器。</p> <p>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。</p> <p>完成研發測試 24 dBm Small Cell &amp; 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。</p> <p>研發測試成功透過 Google Home 的語音將 IP Camera 的影像傳輸至 Google Chromecast。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>

年度	研 發 成 果
107	<p>開發完成 32 埠 400G 資料中心交換器。</p> <p>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。</p> <p>開發完成具備 IEEE1588v2 功能的前傳網路交換器。</p> <p>10G-PON ONU 於 ONF Lab 組織官方網站列為 vOLTHA 建議產品。</p> <p>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)。</p> <p>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。</p> <p>研發測試成功將自適性串流技術實現在終端 IP Camera 設備上。</p> <p>雷達產品通過全球車用電子最高安全標準 ISO 26262 標準。</p>
108	<p>獲選為 TIP (Telecom Infra Project) 的 DCSG (Disaggregated Cell-Site Gateway)硬體平台供應商。</p> <p>G.fast 局端設備、用戶端設備出貨至日本市場。</p> <p>第一款 Wi-Fi 6 (802.11ax)無線路由器開始出貨給品牌客戶之全球通路。</p> <p>戶外型 4G 小型基地台開始出貨至海外市場。</p> <p>第一款具備 Wi-Fi 6 之 VDSL IAD 寬頻無線整合接入設備出貨至北美電信運營商。</p> <p>室內型企業用 5G NR 射頻單元(RU)開始送樣中國客戶。</p> <p>第一款具備 MPTCP 功能之 Hybrid VDSL/LTE IAD 寬頻無線整合接入設備出貨至歐洲電信運營商。</p> <p>研發測試成功自主動態視訊影像調適 (AVS)技術, 並整合在 IP-Camera 設備上。</p> <p>戶外全無線電池式網路攝影機於全球出貨。</p> <p>77/79GHZ 毫米波雷達取得日本 MIC 認證, 準備量產。</p>



年度	研 發 成 果
109	<p>開發 64 埠 400G 資料中心交換器。</p> <p>開發 8 埠 XGS-PON OLT 局端設備。</p> <p>與第三方軟體商合作導入 Virtual Optical Line Terminal (vOLT) 技術於 8 埠 XGS-PON OLT 局端設備。</p> <p>開發並出貨 48 埠 Multi-G (1G/2.5G/5Gbps) 高功率 PoE (802.3bt) 交換器。</p> <p>開發 TIP (Telecom Infra Project) 的 DCSG (Disaggregated Cell-Site Gateway) 硬體平台，並與第三方軟體整合，送樣客戶驗證。</p> <p>加入 Amazon 與 Linux foundation 主導之 DENT 開放式網路作業平台聯盟。</p> <p>第一款支援 sub-6G 頻段之室內型企業用 5G NR 基地台解決方案 (射頻單元(RU)、分布單元(DU)及中央單元(CU))開始送樣日本及台灣客戶進行場域試驗。</p> <p>5G NR 用戶端設備出貨至韓國及日本市場進行運營商測試驗證。</p> <p>G.fast 局端設備、用戶端設備出貨至日本市場。</p> <p>開發完成 ASL-810B 具備 G.Fast 106MHz dual Hybrid 技術之企業路由器,並已出貨至日本市場。</p> <p>第一款具備 Wi-Fi 6 之 VDSL IAD 寬頻無線整合接入設備出貨至北美電信運營商。</p> <p>開發完成 ASL-84421L 與 ASL-84440L 具備 Wi-Fi 6 技術之企業路由器,並已出貨至北美電信運營商。</p> <p>第一款具備 MPTCP 功能之 Hybrid VDSL/LTE IAD 寬頻無線整合接入設備出貨至歐洲電信運營商。</p> <p>開發完成 VLT-743810F 具備 Hybrid VDSL/LTE 技術之企業路由器,並已出貨至歐洲電信運營商。</p> <p>第一款 Wi-Fi 6E Tri-band 路由器開發，並送樣北美客戶。</p> <p>Wi-Fi 6 EasyMESH 支援路由器產品出貨全球品牌客戶。</p> <p>Video Doorbell 已大量出貨至美國 Tier One 客戶。</p> <p>開發完成 24GHz 智慧雷達感測器 (24GHz Smart Radar Sensor)。</p> <p>開發完成 77GHz 智慧雷達感測器 (77GHz Smart Radar Sensor)。</p> <p>開發完成 79GHz 智慧雷達感測器 (79GHz Smart Radar Sensor)。</p> <p>開發雷達和影像的融合技術 (mmWave Radar with Image Fusion Technology)。</p> <p>開發車用環景影像與雷達環周感測系統 (AVM &amp; Radar Sensor System)。</p>

#### (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	109年度	
	金額	占當期營收%
美國	21,170,158	65.81%
台灣	3,653,720	11.36%
新加坡	1,583,698	4.92%
中國	1,222,879	3.80%
其他國家	4,540,194	14.11%
合計	32,170,649	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

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

展望 110 年，雖然 COVID-19 疫情持續影響整體通訊設備產業表現，但在網路流量需求持續增加，帶動 Wi-Fi 6、400G 交換器、5G 手機和行動寬頻接產品需求成長，故預估 110 年台灣通訊設備產值將較 109 年成長，各類通訊設備產品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 109 年 1 月的研究報告，預估 110 年全球 L2 及 L3 乙太網路交換器產值年成長率約為 4%；其中，資料中心交換器中，25Gbps/100Gbps 持續出現增長；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。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。

另外，依 IEK 110 年 1 月的資料顯示，預期 110 年隨著全球對 Ethernet LAN Switch 需求逐步回穩，產品供應也將回復正常，加上疫情後可望建構新的工作或生活型態，使得網路設備需求長期看好。整體來看，110 年台灣 Ethernet LAN Switch 產值將達新台幣 1,048 億元。

### B. 無線寬頻網路產品

根據愛立信 109 年 11 月行動趨勢報告指出，LTE 用戶數預估 110 年將達到高峰，用戶數可望達到 48 億，隨著更多的用戶轉向 5G，到 115 年底時，此一數字將下降至 39 億左右。預估在 115 年全球將有 35 億 5G 用戶。依據 109 年 1 月 Small Cell Forum，小型基地台出貨量逐年成長，估計到 114 年，小型基地台一年將可達近 1,050 萬台的出貨量。Global Market Insights 的研究預估，全球接入網(Radio Access Network)設備產值將於 114 年達到 150 億美元，從 109 年至 114 年，RAN 設備全球出貨量年複合成長率預估約 5.6%。

依 109 年 1 月之 Maximize Market Research 的研究預估，全球的 5G 固定無線接入(Fixed Wireless Access)設備產值將由 108 年的 3.96 億美元成長至 116 年約 916 億美元，年複合成長率達 97%。另外，愛立信 109 年 11 月行動趨勢報告也預估到 115

年底，無線固網接入連結數量將成長 3 倍，接近 1.8 億，占全球行動網路數據總流量的 25%。

#### C. 數位多媒體網路產品

IP Cam(網路攝影機)產業穩定成長。根據 Global Market Insights 於 108 年 7 月份的報告指出，到 114 年，IP Cam 市場規模將超過 200 億美元；從 108 年至 114 年，IP Cam 全球出貨量年複合成長率預估超過 20%。

#### D. 毫米波雷達

根據 109 年 Yole Developpment 預估，以車用雷達為首之感測器市場(Sensor market)在 114 年產值將達 224 億美元，年複合成長率為 21%。其中雷達部份將成長至 91 億美元，複合成長率為 19%，先進駕駛輔助系統(ADAS)的市值預計將達到 35 億美元，年複合成長率為 22%。

### 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。且公司掌握有線、無線通訊、邊緣運算及 AI 關鍵技術，天羅地網的涵蓋，運用在智慧城市、智慧製造、智慧醫療與智慧家庭等領域，透過 IT、CT、OT 架構整合，提供具高性價比的端到端(End-to-End)完整解決方案。期許積極發展出各種垂直服務及產業互聯網應用，共創雙贏局面，持續作為 5G 專網解決方案的領導者。

#### (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

本公司為網通的專業代工設計公司，產品線完整且量大，新竹總部及大陸子公司等地之原物料係採聯合議價採購方式，後續加入計畫成立之越南子公司後，更可發揮採購之規模經濟效益以節省產品原料成本，增加本公司之產品價格市場競爭力。

#### (5)生產成本控制能力

本公司除新竹的生產與銷售據點外，亦可利用原有之中國大陸與計畫成立的越南子公司其生產基地的成本優勢，由台灣接單，海外子公司工廠負責量產。

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，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融入人們生活。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，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，建立產品競爭力；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，提升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，產生產業發展人才不足之問題。

##### 因應對策：

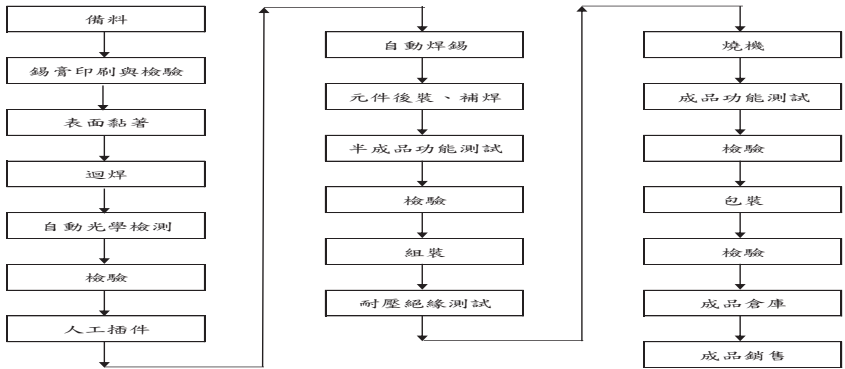
建立良好工作環境、規劃完善教育訓練、訂定員工分紅制度，提升員工對公司之向心力，並於校園徵才中發掘優秀明日之星，且積極向海外延攬優異軟體研發人才，以解決人才缺乏之問題。

### (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，結合高畫質網路攝影機，在多媒體影像傳輸的設備上，提供智慧家庭生活、安全監控等各方面需求。
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

本公司產品所使用之主要原物料，包括積體電路、記憶體、印刷電路板、電源供應器、連接器/連接線、機構/包材原件、晶片模組、天線模組...等項目，並以維持兩家以上供應商往來為原則，且在原物料驗證合格後與供應商保持長期合作與供貨穩定之良好關係。本公司充分掌握貨源並對供應商交貨品質與交期嚴格控管，以確保主要原物料供應順暢。

### (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

#### 1. 最近二年度主要供應商資料：

單位：新台幣千元

項目	108 年度				109 年度			
	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
1	B 公司	1,458,244	13	—	—	—	0	—
2	其他	9,731,898	87	—	其他	30,598,772	100	—
	進貨淨額	11,190,142	100		進貨淨額	30,598,772	100	

增減變動原因：近兩年度無重大變動。

## 2. 最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣千元

項目	108 年度				109 年度			
	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
1	甲公司	3,872,479	24	-	己	4,573,644	14	-
2	丙公司	2,526,542	16	-	甲	3,795,216	12	-
3	乙公司	2,261,586	14	註	庚	3,452,918	11	-
4					戊	3,263,804	10	
	其他	7,165,202	46	-	其他	17,085,067	53	-
	銷貨淨額	15,825,808	100		銷貨淨額	32,170,649	100	

註：對本公司採權益法投資之公司。

增減變動原因：近兩年度無重大變動。

## (五)最近二年度生產量值

單位：千(個/台/套)；新台幣千元

主要商品 \ 年度	108 年度			109 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
區域都會網路產品	-	-	11,309,289	-	-	11,138,626
無線寬頻網路產品	-	-	2,671,243	-	-	12,359,584
數位多媒體網路產品	-	-	1,819,246	-	-	6,826,734
其 他	-	-	69,229	-	-	56,914
合 計	-	-	15,869,006	-	-	30,381,857

註：本公司產品種類眾多，各項產品之計量單位不相同，故不列示生產產能及產量。



### (六)最近二年度銷售量值

單位：千(個/台/套)；新台幣千元

主要商品 \ 年度	108 年度				109 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量 (註)	值	量 (註)	值	量 (註)	值	量 (註)	值
區域都會網路產品	-	146,126	-	9,849,577	-	233,627	-	8,495,165
數位多媒體網路產品	-	43,801	-	2,238,616	-	96,018	-	7,736,224
無線寬頻網路產品	-	138,060	-	3,311,070	-	529,643	-	13,230,780
其 他	-	74,109	-	24,450	-	1,788,781	-	60,411
合 計	-	402,096	-	15,423,713	-	2,648,068	-	29,522,581

註：本公司產品種類眾多，各項產品之計量單位不相同，故不列示銷售量及產量。

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		108 年度	109 年度	110 年 4 月 20 日
員 工 人 數	間接人員	1,183	958	968
	直接員工	408	409	404
	合 計	1,591	1,367	1,372
平均年歲		37.34 歲	38.41 歲	38.32 歲
平均服務年資		6.89 年	7.34 年	7.30 年
學 歷 分 布 比 率	博士	0.57%	0.66%	0.66%
	碩士	33.19%	32.33%	32.22%
	大專	59.27%	59.99%	59.55%
	高中	6.22%	6.14%	6.63%
	高中以下	0.75%	0.88%	0.94%

### 四、環保支出資訊

(一)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(包括未採用因應對策可能損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者應說明其無法合理估計之事實)：

1. 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：最近年度截至年報刊印日止，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。
2. 未來因應措施(包括改善措施)及可能之支出：無，因本公司與子公司向來重視環境保護工作，除內部做好汙染防治工作外，廠辦區都依規定要求，進行持續改善，對環境設施均有管理規範，以預防環境損失。

## 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：

#### (1)員工福利措施及落實：

本公司為照顧同仁的身心健康，使同仁能全心投入於工作，公司除提供各項福利計畫外，並由同仁組成職工福利委員會，負責員工福利服務/措施之規劃與推行，茲舉例說明如下：

#### A. 公司部分：

本公司除依勞動基準法及相關勞動法令，替員工辦理勞工保險、及全民健康保險、提撥勞工退休金(舊制、新制)，並依據勞工退休金條例制定員工退休辦法，明訂員工退休申請要件、退休金給付標準及給付方式事宜。另為預先進行風險規劃，提昇公司形象、強化企業營運正常、增進員工生活保障，達到勞資和諧創造雙贏，特再行提供同仁完善的團體保險。公司並設有員工健身休閒中心、保健室、媽媽集乳室、孕婦車位，以提供同仁更好的健康與女性關懷。

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節金，全年無過失之員工並得以參與員工分紅。

#### B. 職工福利委員會部份：

本公司由同仁組成並設置職工福利委員會，統籌辦理各項員工社團、康樂、藝文及旅遊等活動，並提供諸如：年節禮金、生日禮金、生育補助、結婚禮金等喜慶祝賀措施，及傷病慰問、喪葬津貼等福利服務項目。

## (2)進修、訓練：

明泰科技深知人才是公司最寶貴的資產，故對於員工之栽培不遺餘力，逐年投入龐大的經費與心力，提供員工最佳的學習機會、資源和發展舞台，並依據同仁不同階段需求，規劃完整的訓練體系：

### ● 新人訓練：

提供每位員工完整的新人訓練，包含公司組織、核心職能、內部系統以及環境安全衛生等，協助員工快速了解公司，並融入組織文化。

### ● 管理訓練：

依各階層主管所需之管理職能，開辦相對應的管理課程，以強化各階層主管之管理能力。

### ● 專業訓練：

為了使明泰科技內部的專業知識技能完整傳承，單位主管及人力資源部門規劃辦理內部訓練課程，以促進各職類專業經驗交流，進一步建構學習型組織。

### ● 外訓：

除了系統化的內部訓練，明泰科技亦鼓勵員工依單位功能及個人發展需求，至外部參加相關訓練課程，如研發、安規、勞工安全、人力資源等，全面化的鋪展員工訓練管道。

明泰科技(新竹廠)為鼓勵同仁分享專業經驗知能，每年9月定期進行教師節獎勵活動，寄發電子賀卡及發送禮券給予內部授課講師，以感謝對公司人員培訓的付出，109年共發放163位同仁。明泰科技(新竹廠)針對英、日、法、德、西班牙語、俄羅斯語等提供語言訓練補助，提升同仁語文能力及公司競爭力。

109年累計訓練時數達24,017小時，全年累計受訓人次達21,457人。因應5G時代來臨，訓練單位彙整各單位之技術訓練需求，與相關單位(自強基金會、工研院等)合作開辦技術訓練課程，如「5G核網技術進階理論與實務」課程等，幫助同仁掌握最新技術趨勢，持續學習與成長。

## 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(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)：無。本公司期許同仁發揮「誠信」、「團結」、「卓越」、「創新」的企業文化，勞資關係一向和諧，且工作規則均按相關法令規範辦理。

## 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。

## 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：新台幣千元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註 1)					110 年度截至 3 月 31 日財 務資料 (註 2)
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
流 動 資 產		11,383,804	11,166,230	12,517,041	19,148,501	20,706,337	—
不動產、廠房 及 設 備		2,358,829	2,086,034	1,859,589	3,231,397	3,936,709	—
無 形 資 產		194,291	211,385	204,719	1,529,044	1,435,575	—
其 他 資 產		324,500	260,966	347,726	1,091,426	926,962	—
資 產 總 額		14,261,424	13,724,615	14,929,075	25,000,368	27,005,583	—
流 動 負 債	分 配 前	5,297,486	4,638,004	4,173,154	9,584,608	13,715,201	—
	分 配 後	5,749,116	5,181,747	4,173,154	9,823,300	(註 3)	—
非 流 動 負 債		445,282	391,651	362,170	1,368,466	552,051	—
負 債 總 額	分 配 前	5,742,768	5,029,655	4,535,324	10,953,074	14,267,252	—
	分 配 後	6,194,398	5,573,398	4,535,324	11,191,766	(註 3)	—
歸屬於母公司 業 主 之 權 益		8,518,656	8,694,960	10,393,751	9,980,798	9,704,182	—
股 本		4,344,697	4,443,967	5,435,172	5,425,901	5,417,185	—
資 本 公 積		2,144,447	2,242,570	3,557,356	3,001,756	3,004,591	—
保 留 盈 餘	分 配 前	2,275,806	2,406,545	2,099,641	2,301,960	1,731,210	—
	分 配 後	1,824,176	1,862,802	2,099,641	2,063,268	(註 3)	—
其 他 權 益		(242,798)	(394,626)	(698,418)	(748,819)	(448,804)	—
非 控 制 權 權 益		—	—	—	4,066,496	3,034,149	—
庫 藏 股 票		(3,496)	(3,496)	—	—	—	—
權 益 總 額	分 配 前	8,518,656	8,694,960	10,393,751	14,047,294	12,738,331	—
	分 配 後	8,067,026	8,151,217	10,393,751	13,808,602	(註 3)	—

註 1：上開 105 年度～109 年度合併財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：截至年報刊印日止，110 年第一季之財務報表尚未經會計師核閱。

註 3：待 110 年 5 月 7 日董事會決議。

## 2. 簡明資產負債表(個體)

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註 1)				
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
流 動 資 產	7,489,570	6,519,864	8,249,934	6,927,424	6,926,493
不動產、廠房 及 設 備	673,770	637,709	614,870	591,134	625,500
無 形 資 產	187,543	203,623	193,669	179,097	176,486
其 他 資 產	4,236,139	4,400,248	5,119,607	8,528,141	8,705,541
資 產 總 額	12,587,022	11,761,444	14,178,080	16,225,796	16,434,020
流 動 分 配 前	3,623,712	2,675,633	3,422,883	5,692,673	6,249,901
負 債 分 配 後	4,075,342	3,219,376	3,422,883	5,931,365	(註 2)
非 流 動 負 債	444,654	390,851	361,446	552,325	479,937
負 債 分 配 前	4,068,366	3,066,484	3,784,329	6,244,998	6,729,838
總 額 分 配 後	4,519,996	3,610,227	3,784,329	6,483,690	(註 2)
股 本	4,344,697	4,443,967	5,435,172	5,425,901	5,417,185
資 本 公 積	2,144,447	2,242,570	3,557,356	3,001,756	3,004,591
保 留 分 配 前	2,275,806	2,406,545	2,099,641	2,301,960	1,731,210
盈 餘 分 配 後	1,824,176	1,862,802	2,099,641	2,063,268	(註 2)
其 他 權 益	(242,798)	(394,626)	(698,418)	(748,819)	(448,804)
庫 藏 股 票	(3,496)	(3,496)	—	—	—
權 益 分 配 前	8,518,656	8,694,960	10,393,751	9,980,798	9,704,182
總 額 分 配 後	8,067,026	8,151,217	10,393,751	9,742,106	(註 2)

註 1：上開個體財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：待 110 年 5 月 7 號董事會決議。

### 3.簡明綜合損益表(合併)

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註 1)					110 年度截至 3 月 31 日財務 資料(註 2)
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
營業收入	21,830,730	19,057,109	15,608,222	15,825,808	32,170,649	—
營業毛利	3,183,471	2,892,365	2,103,678	2,614,001	5,006,293	—
營業損益	648,992	611,891	(200,028)	232,105	897,607	—
營業外收入 及支出	154,581	84,463	115,742	107,688	21,899	—
稅前淨利	803,573	696,354	(84,286)	339,793	919,506	—
繼續營業單位 本期淨利(損)	608,039	548,538	(88,009)	238,903	725,103	—
本期淨利(損)	608,039	548,538	(88,009)	238,903	725,103	—
本期其他綜合 損益 (稅後淨額)	(283,341)	49,662	(76,053)	(122,759)	124,503	—
本期綜合損益 總額	324,698	598,200	(164,062)	116,144	849,606	—
淨利歸屬於母 公司業主	608,039	548,538	(88,009)	238,903	556,997	—
綜合損益總額 歸屬於 母公司業主	324,698	598,200	(164,062)	116,144	695,527	—
每股盈餘	1.40	1.26	(0.17)	0.44	1.03	—

註 1：上開 105 年度～109 年度合併財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：截至年報刊印日止，110 年第一季之財務報表尚未經會計師核閱。

#### 4.簡明綜合損益表(個體)

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註 1)				
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
營 業 收 入	19,874,932	17,719,461	15,132,316	14,813,691	21,358,901
營 業 毛 利	2,465,040	2,432,058	1,568,533	2,189,117	2,449,000
營 業 損 益	375,550	505,119	(349,252)	111,313	464,381
營業外收入及支出	324,739	109,587	195,521	167,319	162,045
稅 前 淨 利 ( 損 )	700,289	614,706	(153,731)	278,632	626,426
繼續營業單位本期淨利 ( 損 )	608,039	548,538	(88,009)	238,903	556,997
本 期 淨 利 ( 損 )	608,039	548,538	(88,009)	238,903	556,907
本期其他綜合損益 ( 稅 後 淨 額 )	(283,341)	49,662	(76,053)	(122,759)	138,530
本期綜合損益總額	324,698	598,200	(164,062)	116,144	695,527
每 股 盈 餘	1.40	1.26	(0.17)	0.44	1.03

註 1：上開個體財務資料業經會計師查核簽證。

#### (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
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
108 年	游萬淵、黃海寧	無保留意見
109 年	陳振乾、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 \ 年度		最近五年度財務分析					110 年度截至 3 月 31 日(註 2)
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
財務結構(%)	負債占資產比率	40	37	30	44	53	—
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	380	436	578	477	338	—
償債能力(%)	流動比率	215	241	300	200	151	—
	速動比率	156	168	211	147	100	—
	利息保障倍数	9,418	60,600	(註 1)	9,844	2,189	—
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.78	5.77	6.09	4.89	5.79	—
	平均收現日數	63	63	60	75	63	—
	存貨週轉率(次)	5.39	4.96	3.80	2.99	4.48	—
	應付款項週轉率(次)	5.31	4.74	4.51	3.67	4.87	—
	平均銷貨日數	68	74	96	122	81	—
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	8.31	8.57	7.91	6.21	8.97	—
	總資產週轉率(次)	1.53	1.36	1.09	0.79	1.23	—
獲利能力	資產報酬率(%)	4	4	-1	1	3	—
	權益報酬率(%)	7	6	-1	2	5	—
	稅前純益占實收資本額比率(%)	18	16	-2	6	17	—
	純益率(%)	3	3	-1	2	2	—
	每股盈餘(元)	1.40	1.26	-0.17	0.44	1.03	—
現金流量	現金流量比率(%)	43	15	8	4	0	—
	現金流量允當比率(%)	164	175	183	159	58	—
	現金再投資比率(%)	17	2	-1	-1	-1	—
槓桿度	營業槓桿度	1.76	1.63	-0.76	2.42	1.78	—
	財務槓桿度	1.01	1.00	0.97	1.01	1.05	—

增減比例變動達 20%分析說明：

1. 負債占資產比率上升：主要係負債上升所致。
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率下降：主要係不動產、廠房及設備上升所致。
3. 流動比率及速動比率下降：主要係流動負債上升所致。
4. 利息保障倍數下降：主要係利息費用上升所致。
5. 存貨週轉率上升、平均銷貨日數下降：主要係營業成長導致銷貨成本增加所致。
6. 應付款項週轉率上升：主要係營業成長導致銷貨成本增加所致。
7. 不動產、廠房及設備週轉率上升：主要係銷貨淨額上升所致。
8. 總資產週轉率上升：主要係銷貨淨額上升所致。
9. 資產報酬率上升：主要係稅後淨利上升所致
10. 權益報酬率上升：主要係稅後淨利上升所致。
11. 稅前純益占實收資本額比率上升：主要係稅前淨利上升所致。
12. 純益率上升：主要係稅後淨利上升所致。
13. 每股盈餘上升：主要係稅後淨利上升所致。
14. 現金流量比率下降：主要係營業活動淨現金流量下降所致。
15. 現金流量允當比率下降：主要係最近五年度營業活動現金流量下降所致。
16. 現金再投資比率下降：主要係最近五年度營業活動現金流量下降所致。

註 1：負數不予列示。；註 2：截至年報刊印日止，110 年第一季之財務報表尚未經會計師核閱。

## (二)財務分析(個體)

分析項目 \ 年度		最近五年度財務分析				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	32	26	27	38	41
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,330	1,425	1,749	1,782	1,628
償債能力 (%)	流動比率	207	244	241	122	111
	速動比率	198	236	228	112	103
	利息保障倍数	17,664	330,587	(註)	10,155	6,904
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.27	5.39	5.37	5.02	5.00
	平均收現日數	69	68	68	73	73
	存貨週轉率(次)	44.10	56.88	41.77	26.14	36.29
	應付款項週轉率(次)	8.58	7.78	6.66	4.61	5.10
	平均銷貨日數	8	6	9	14	10
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	27.54	27.02	24.16	24.56	35.11
	總資產週轉率(次)	1.61	1.46	1.17	0.97	1.30
獲利能力	資產報酬率(%)	5	5	-1	2	3
	權益報酬率(%)	7	6	-1	2	6
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註 4)	16	14	-3	5	12
	純益率(%)	3	3	-1	2	3
	每股盈餘(元)	1.40	1.26	-0.17	0.44	1.03
現金流量	現金流量比率(%)	42	19	25	6	8
	現金流量允當比率(%)	211	218	199	145	129
	現金再投資比率(%)	14	0	3	-2	2
槓桿度	營業槓桿度	1.48	1.28	0.45	2.23	4.69
	財務槓桿度	1.01	1.00	1.00	1.02	1.02

增減比例變動達 20%分析說明：

1. 利息保障倍数下降：主要係本期利息費用上升所致。
2. 存貨週轉率上升、平均銷貨日數下降：主要係營業成長導致銷貨成本增加所致。
3. 不動產、廠房及設備週轉率上升：主要係銷貨淨額上升所致。
4. 總資產週轉率上升：主要係銷貨淨額上升所致。
5. 資產報酬率上升：主要係稅後淨利上升所致。
6. 權益報酬率上升：主要係稅後淨利上升所致。
7. 稅前純益占實收資本額比率上升：主要係稅前淨利上升所致。
8. 純益率上升：主要係稅後淨利上升所致。
9. 每股盈餘上升：主要係稅後淨利上升所致。
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. 營業槓桿度上升：主要係營業收入淨額上升所致。

註：負數不予列示。

### 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)。

### 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

本公司董事會造具民國 109 年度財務報表，業經董事會委託之安侯建業聯合會計師事務所陳振乾、黃海寧兩位會計師共同出具查核報告書。前述財務報表併同營業報告書及會計師查核報告書之議案等，經本審計委員會查核認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定，特此報告，謹報請 鑒核。

此 致

明泰科技股份有限公司 110 年股東常會

審計委員會召集人：李書行

中華民國 110 年 3 月 19 日

本公司董事會造具民國 109 年度盈餘分派之議案，經本審計委員會查核認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定，特此報告，謹報請 鑒核。

此 致

明泰科技股份有限公司 110 年股東常會

審計委員會召集人：李書行

中華民國 110 年 05 月 07 日

四、最近年度財務報告：請詳閱第 132 頁至第 220 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 221 頁至第 308 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：新台幣千元

項 目 \ 年 度	108 年度	109 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	19,148,501	20,706,337	1,557,836	8.14%
不動產、廠房及設備	3,231,397	3,936,709	705,312	21.83%
無形資產	1,529,044	1,435,575	-93,469	-6.11%
其他資產	1,091,426	926,962	-164,464	-15.07%
資產總額	25,000,368	27,005,583	2,005,215	8.02%
流動負債	9,584,608	13,715,201	4,130,593	43.10%
非流動負債	1,368,466	552,051	-816,415	-59.66%
負債總額	10,953,074	14,267,252	3,314,178	30.26%
股本	5,425,901	5,417,185	-8,716	-0.16%
資本公積	3,001,756	3,004,591	2,835	0.09%
保留盈餘	2,301,960	1,731,210	-570,750	-24.79%
其他權益	(748,819)	(448,804)	300,015	40.07%
歸屬於母公司業主之權益	9,980,798	9,704,182	-276,616	-2.77%
非控制權益	4,066,496	3,034,149	-1,032,347	-25.39%
股東權益總額	14,047,294	12,738,331	-1,308,963	-9.32%

重大變動項目說明：

不動產、廠房及設備：主要係本期新增不動產、廠房及設備所致。

流動負債：主要係本期新增短期借款所致。

非流動負債：主要係本期應付公司債一年內到期重分類至流動負債所致。

負債總額：主要係本期新增短期借款所致。

保留盈餘：主要係本期取得非控制權益所致。

其他權益：主要係本期處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具所致。

## 二、財務績效：

### (一)財務績效比較分析

單位：新台幣千元

年 度 項 目	108 年度	109 年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入淨額	15,825,808	32,170,649	16,344,841	103.28%
營業成本	13,211,807	27,164,356	13,952,549	105.61%
營業毛利	2,614,001	5,006,293	2,392,292	91.52%
營業費用	2,381,896	4,108,686	1,726,790	72.50%
營業淨利	232,105	897,607	665,502	286.72%
營業外收入及支出	107,688	21,899	-85,789	-79.66%
稅前淨利(損)	339,793	919,506	579,713	170.61%
減：所得稅費用	100,890	194,403	93,513	92.69%
本期淨利(損)	238,903	725,103	486,200	203.51%
其他綜合損益（稅後淨額）	-122,759	124,503	247,262	201.42%
本期綜合損益總額	116,144	849,606	733,462	631.51%

增減比例變動達 20%分析說明：主要係因企業併購而產生之變動所致。

(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 3 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	108 年度	109 年度	增(減)比例
現金流量比率	4.09%	(0.09)%	(4.18)%
現金流量允當比率	158.68%	57.61%	(101.07)%
現金再投資比率	(0.80)%	(1.49)%	(0.69)%

變動之分析說明：主要係營業活動淨現金流量下降所致。

## (二)流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

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
5,918,331	-13,529	-194,798	5,710,004	—	—

### 1.民國109年度現金流量情形分析：

營業活動：淨流出13,529千元，主要係來自本期營運資金之減少。

投資活動：淨流出1,327,779千元，主要係按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本2,927,099千元、支付予非控制權益之對價3,389,967千元及取得不動產/廠房及設備1,234,953千元。

籌資活動：淨流入1,097,714千元，主要係短期借款增加1,890,061千元。

匯率變動影響數：淨增加35,267千元。

### 2.現金不足之補救措施：109年未發生現金不足之情事。

### 3.未來一年現金流動性分析：

本公司以維持穩定的現金流動性為前提，將依帳上現金餘額與營運活動及投資活動之現金流量，衡量金融市場狀況，審慎規劃。

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：

(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 109 年度利息費用占營業收入淨額比率為 0.12%，比率甚小，因此對本公司損益影響不大。因應利率的變動，本公司除積極向銀行



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 109 年度外幣兌換利益(損失)占營業收入淨額比率為(0.23)%。主要係因美金部位受台幣升值影響產生兌換損失，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，視實際資金需求及匯率走勢，調節所持有之外幣部位。

此外，109 年度及 110 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.本公司依據主管機關規定及所訂定之辦法辦理資金貸與他人及背書保證作業。
- 3.本公司從事衍生性金融商品交易主要為了規避外幣部位之匯率變動風險，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 109 年度從事衍生性金融商品交易而認列之評價利益為 48,588 千元。

(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

公司在乙太網路交換器領域之發展，橫跨資料中心級、企業級、電信級及工業級交換器。資料中心龐大的數據流量，已驅動25G及100G交換器滲透率的提升，400G高速交換器的需求也已逐漸增加。在5G核網、邊緣運算及物聯網趨勢發展下，公司除了發展符合5G行動通信網路應用之X-PON OLT、X-Haul交換器，並也開發MEC整合平台。隨著無線網路進入Wi-Fi 6高速傳輸時代，2.5G及5G交換器需求已提升。需要更高電力的連網設備應用逐漸增加，支援高功率乙太網路供電(PoE++，90W)的交換器需求也逐

漸增加。

#### B.無線寬頻網路事業體

全球 5G 網路加速佈建。電信商部署固定無線接入(FWA)服務應用，將帶動公司接入路由器及小基站需求。在 5G 企業垂直市場，公司除了終端射頻單元(RU)，亦發展端到端(End-to-End)解決方案，可客製化及彈性化應用於各垂直場域。電信商加速固網基礎建設的升級，公司在 FTTx 局端及終端設備開發上，銅線技術 VDSL 朝 G.fast 升級，光纖網路 10G-PON 需求也將逐漸成長。此外，隨著搭載高速無線網路 Wi-Fi 6&6E 的終端裝置增加，也將帶動公司 Wi-Fi 6&6E 企業級無線 AP，及個人 MESH 家用路由器的新需求。另外，在家工作(Work From Home)趨勢下，VPN 網路安全的需求大幅提升，也帶動電信公司對於 Home Gateway 的虛擬私人網路(VPN)、QoS 功能等軟體功能的要求，也將帶動新的 CPE 設備投資。在後疫情時代(A.C., After Covid-19)，各國政府及電信商紛紛加快高速網路的建置及普及率，以因應新的商務模式跟家用需求(Working/Learning From Home)。10G 光纖網路的剛性需求明顯成長，公司無線寬頻網路事業體針對 XGS-PON 的趨勢，計畫發展一系列產品，從 SFU/ONU 到搭載最新 Wi-Fi 6E 的 HGU。配合企業級無線 AP 及家用路由器的新需求，也會從 Wi-Fi 6 升級到 Wi-Fi 6E Dual-band/Tri-band。在 5G 企業專網，持續深耕與電信商的合作並發展下一代 CU，DU，CDU 及 RU，以提供完整的(End-to-End)端到端解決方案。

#### C.數位多媒體網路事業體

安全監控及人工智慧發展趨勢，帶動網路監控攝影機(IP Cam)的需求及邊緣運算(EdgeAI)的應用。公司數位多媒體網路產品線，將持續聚焦網路監控攝影機的開發，並發展邊緣運算影像辨識與分析應用。在居家安全監控市場，配備雷達偵測器的網路監控攝影機及智慧監控門鈴的應用，將為主要成長動能。公司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，提供客戶具競爭優勢及差異化的產品，將產品觸角向外延伸至商用及專業監控安防應用。

#### D.企業行動方案事業線

隨著先進駕駛輔助系統(ADAS)與自駕車(Autonomous Vehicles)

市場的發展，公司將持續深耕發展 77GHz、79GHz 毫米波雷達，結合車用 AVM 環景影像系統，提升感測精準度。今年在工業應用上也有較大進展，與日本大客戶討論 Traffic Monitoring 應用，共同合作開發 Radar 車流量檢測新產品；並規劃在 Security Camera 應用上將 Radome 天線罩的專利技術轉化成新商業模式貢獻營收。除此之外，更積極和 Radar & AVM Key Account 商談合作，期待能夠利用新車用工廠產能，產生更多 ODM/OEM 的收益。

2.預計投入之研發費用：預計 110 年投入研發金額約占營業收入之 5-10%。

(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，109 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：目前並無進行中的併購案。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司及子公司現階段在廠房設備的主要重點在充份運用現有的產能，發揮最大經濟規模效益，短期內除原計畫成立之越南子公司外，並無其它重大擴充廠房的需求。

相關之廠房擴充及重大資本支出皆經過審慎的評估過程，考量投資效益與可能風險後，提報董事會審議。

(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，銷貨對象遍佈於亞洲、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，109年度無供應商占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。

本公司法人董事佳世達科技與本公司法人董事友訊科技簽訂股份轉讓協議取得明泰股份暨本公司前董事長李中旺先生轉讓個人所有明泰持股給本公司法人董事佳世達公司，故明泰科技公司法人董事友訊科技及前董事長李中旺先生轉讓持股超過選任時持股之二分之一，其代表人當然解任，明泰依法於110年01月28日股東臨時會提前全面改選董事，對公司營運並無重大影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司法人股東佳世達科技收購明泰股權，此經營權異動對於對公司營運並無重大影響，但卻對公司整個團隊更加凝聚向心力，故此經營權之異動對公司及股東皆為正向。

(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：

加拿大若干直接及間接消費者以本公司及子公司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，於民國101年1月提起損害賠償集體訴訟，本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，本公司致力於建構資訊安全環境，於107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)。

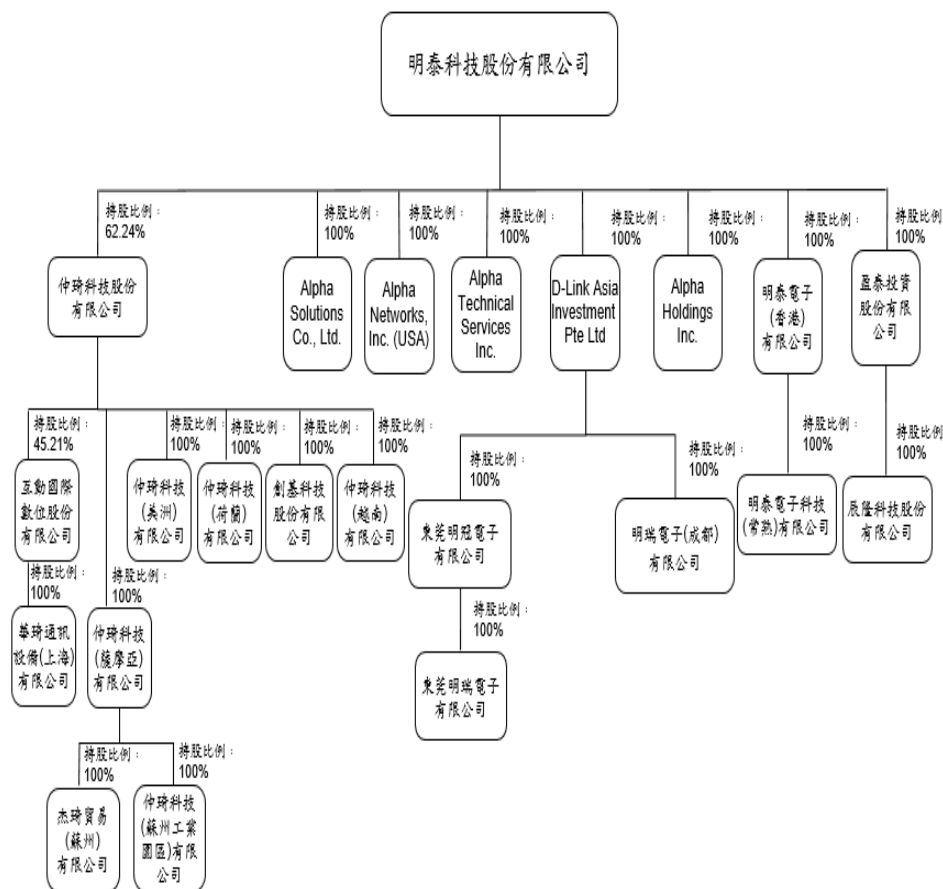
依據資訊安全辦法，規範資訊設備使用管理、網路通訊管理、帳號授權管理、電腦設備攜出管制程序、實體列印管制、遠端連線管理等相關作業流程，確保資訊使用各階段能嚴謹控制，降低各種資訊安全風險。

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)關係企業組織圖



(二)各關係企業基本資料

109.12.31 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.	84/11/15	No.1 International Business Park #03-12, The Synergy, Singapore 609917	SIN 83,731	對各種生產事業之投資
Alpha Solutions Co., Ltd.	86/07/01	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	86/11/03	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. (註 1)	91/06/27	P.O.Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205, Cayman Islands	USD 6,464	控股公司
Alpha Networks, Inc.(USA)	93/07/12	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	93/11/11	四川省成都市青羊區工業集中發展區(東區)成飛大道廣富路168號15幢	USD 13,000	網路產品研發設計、生產及銷售
Alpha Investment Pte, Ltd. (註 2)	94/12/15	P.O.Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205, Cayman Islands	-	控股公司
東莞明瑞電子有限公司	95/02/28	中國廣東省東莞市長安鎮新安社區	RMB 69,081	網路產品生產及銷售
明泰電子(香港)有限公司	97/06/03	香港銅鑼灣咸非路道18號萬國寶通中心7樓701室	USD100,131	控股公司
Alpha Technical Services Inc.	98/01/20	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	98/02/19	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 (註3)	100/2/10	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	-	電子產品進出口買賣
Global Networks Trading Limited (註4)	100/2/10	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	-	電子產品進出口買賣
盈泰投資股份有限公司	107/10/11	臺北市內湖區瑞光路68號7樓	TWD 240,000	控股公司
辰隆科技股份有限公司	107/10/18	新竹科學園區新竹市力行七路八號5樓	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
仲琦科技股份有限公司	75/03/24	新竹科學園區新竹市力行一路1-8號	TWD 3,289,862	通訊、電信產品
互動國際數位股份有限公司	92/05/14	新北市五股區五工五路38之1號	TWD 377,178	電信暨寬頻網路系統服務
仲琦科技(薩摩亞)有限公司 Hiron Technologies (SIP) Inc.	95/07/13	TrustNet Chambers, P.O.Box 1225, Apia, Samoa.	USD 22,300	國際貿易
仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司	95/10/11	蘇州工業園區鳳凰里街158號	USD 20,500	生產及銷售寬頻電信產品
華琦通訊設備(上海)有限公司	90/10/11	上海市普陀區金沙江路1759號聖諾亞大廈A座702室	USD 200	電子通訊產品技術諮詢、技術研究、維修及售後服務



企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
杰琦貿易(蘇州)有限公司	99/07/20	蘇州工業園區鳳里街 158 號	USD 1,800	銷售寬頻網路產品及相關服務
仲琦科技(荷蘭)有限公司	100/07/01	Kingsfordweg 151,1043GR Amsterdam	EUR 1,500	國際貿易
仲琦科技(美洲)有限公司	100/10/21	9000 E Nichols Ave Suite 103 Centennial, CO 80112	USD 3,000	國際貿易
創基科技股份有限公司	104/06/11	新竹縣竹北市台元二街 1 號 7 樓之 1	TWD 50,000	一般投資及車用電子產品
仲琦科技(越南)有限公司	108/05/24	No.15, Road No.17, VSIP Hai Phong, Thuy Trieu Commune, Thuy Nguyen District, Hai Phong City, Vietnam	USD 18,000	生產及銷售寬頻電信產品

註 1：Alpha Holdings Inc. 於 109 年 12 月辦理減資。

註 2：Alpha Investment Pte, Ltd. 於 109 年 11 月完成法定解散程序。

註 3：Universal Networks Trading Limited 於 109 年 7 月完成法定解散程序。

註 4：Global Networks Trading Limited 於 109 年 6 月完成法定解散程序。

(三)推定為有控制與從屬關係者相同股東資料：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司之關係企業主要營業項目為研發、開發、設計、製造及銷售寬頻產品、無限網路產品及電腦網路系統設備及其零組件。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

109.12.31 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	Alpha Holdings Inc.代表人：Yang, Yao-Chuan	—	100%
	董事	Alpha Holdings Inc.代表人：林裕欽		
Alpha Solutions Co., Ltd.	董事長	明泰科技(股)公司代表人：林裕欽	—	100%
	董事	明泰科技(股)公司代表人：周錫智		
	董事	明泰科技(股)公司代表人：陳韶伶		
	監察人	明泰科技(股)公司代表人：劉宗葆		
東莞明冠電子有限公司	董事長	D-Link Asia Investment Ptd. Ltd.代表人：丁超凡	—	100%
	董事	D-Link Asia Investment Ptd. Ltd.代表人：李輝鈞		
	董事	D-Link Asia Investment Ptd. Ltd.代表人：賴明安		
Alpha Holdings Inc.	董事	明泰科技(股)公司代表人：林裕欽	—	100%
Alpha Networks Inc.(USA)	董事長	明泰科技(股)公司代表人：柯成國	—	100%
	董事長	D-Link Asia Investment Ptd. Ltd.代表人：蔡煒鴻	—	100%
	董事	D-Link Asia Investment Ptd. Ltd.代表人：宋鵬飛		
	董事	D-Link Asia Investment Ptd. Ltd.代表人：葉逢棋		
	監察人	D-Link Asia Investment Ptd. Ltd.代表人：鄭吉智		
東莞明瑞電子有限公司	董事長	東莞明冠電子有限公司代表人：丁超凡	—	100%
	董事	東莞明冠電子有限公司代表人：李淑娟		
	董事	東莞明冠電子有限公司代表人：趙世剛		
	監察人	東莞明冠電子有限公司代表人：游家杉		

企業名稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股數	持股比例
明泰電子(香港)有限公司 Alpha Technical Services Inc.	董事	明泰科技(股)公司代表人：林裕欽	—	100%
	董事長	明泰科技(股)公司代表人：簡傳銘	—	100%
	董事長	明泰電子(香港)有限公司代表人：丁超凡		
明泰電子科技(常熟)有限公司	董事	明泰電子(香港)有限公司代表人：鄭吉智		
	董事	明泰電子(香港)有限公司代表人：陳智文	—	100%
	監察人	明泰電子(香港)有限公司代表人：周暘智		
盈泰投資股份有限公司	董事長	明泰科技(股)公司代表人：黃文芳		
	董事	明泰科技(股)公司代表人：林裕欽		
	董事	明泰科技(股)公司代表人：鄭吉智	5,000	100%
	監察人	明泰科技(股)公司代表人：陳韶伶		
	董事長	盈泰投資股份有限公司代表人：林裕欽		
辰隆科技股份有限公司	董事	盈泰投資股份有限公司代表人：周暘智		
	董事	盈泰投資股份有限公司代表人：黃仁聖	5,000	100%
	監察人	盈泰投資股份有限公司代表人：陳韶伶		
	董事長	仲琦科技(股)公司代表人：鄭炎為		
互動國際數位股份有限公司	董事	仲琦科技(股)公司代表人：劉美蘭		
	董事	仲琦科技(股)公司代表人：林裕欽		
	董事	加來開發有限公司代表人：王榮煌	16,703	44.28%
	獨董	鄭優		
	獨董	莊然真		
	獨董	施朝福		

企業名稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	股 數
仲琦科技股份有限公司	董事長(註1)	鄭炎為		
	董事長(註1)	明泰科技(股)公司代表人：黃文芳		
	董事	劉美蘭		
	董事	明泰科技(股)公司代表人：陳其宏		
	董事	明泰科技(股)公司代表人：林裕欽		
	董事	明泰科技(股)公司代表人：周暘智	200,000	62.24%
	董事	明泰科技(股)公司代表人：邱培舜		
	董事	明泰科技(股)公司代表人：許裕發		
	獨董	林茂昭		
	獨董	黃明富		
仲琦科技(薩摩亞)有限公司	獨董	陳樂民		
	董事長	仲琦科技(股)公司代表人：鄭炎為	—	100%
仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司	董事長	仲琦科技(股)公司代表人：鄭炎為		
	董事	仲琦科技(股)公司代表人：劉美蘭		
	董事	仲琦科技(股)公司代表人：邱培舜	—	100%
	監察人	仲琦科技(股)公司代表人：徐敬人		

企業名稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股數	股數
仲琦科技(美洲)有限公司	董事長	仲琦科技(股)公司代表人：劉美蘭	—	100%
仲琦科技(荷蘭)有限公司	董事長	仲琦科技(股)公司代表人：鄭炎為	—	100%
仲琦科技(越南)有限公司	董事長	仲琦科技(股)公司代表人：鄭炎為	—	100%
創基科技股份有限公司	董事長	仲琦科技(股)公司代表人：鄭炎為	5,000	100%
	董事	仲琦科技(股)公司代表人：劉美蘭		
	董事	仲琦科技(股)公司代表人：徐敬人		
	監察人	仲琦科技(股)公司代表人：陳明欣		
杰琦貿易(蘇州)有限公司	董事長	仲琦科技(薩摩亞)有限公司代表人：鄭炎為	—	100%
華琦通訊設備(上海)有限公司	董事長	互動國際數位(股)公司代表人：鄭炎為	—	44.28% (註 2)
	監察人	互動國際數位(股)公司代表人：李峰如		

註 1：仲琦公司鄭炎為董事長於 109 年 12 月 25 日轉讓持股超過原選任時持股的二分之一，當然解任董事職務，並於 110 年 1 月 4 日董事會推選新任董事長。

註 2：此係仲琦公司直接或間接投資之持股比例。

(六)各關係企業營運概況

109.12.31 單位：新台幣千元

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.	1,692,805	6,834,640	5,077,315	1,757,325	-	(23,768)	51,172	0.59
Alpha Solutions Co., Ltd.	11,107	23,348	1,441	21,907	11,833	2,176	1,491	1,863
東莞明冠電子有限公司	787,496	4,471,488	3,427,681	1,043,807	8,960,187	64,765	41,052	-
Alpha Holdings Inc. (註 1)	203,372	-	23,791	(23,791)	-	-	(12,344)	(0.17)
Alpha Networks, Inc.(USA)	51,609	1,295,483	1,157,564	137,919	5,430,910	12,125	8,539	5.69
明瑞電子(成都)有限公司	420,426	611,320	52,341	558,979	251,432	11,170	22,333	-
Alpha Investment Pte. Ltd. (註 2)	-	-	-	-	-	-	(9,841)	-
東莞明瑞電子有限公司	307,326	590,547	294,096	296,451	813,714	11,648	11,086	-
明泰電子(香港)有限公司	3,143,628	3,167,158	979,316	2,187,842	-	(593)	(44,310)	(0.06)
Alpha Technical Services Inc.	260,497	173,278	3,451	169,827	50,383	2,376	1,954	0.24
明泰電子科技(常熟)有限公司	1,925,920	3,766,552	2,537,112	1,229,439	7,463,378	(9,332)	42,575	-
Universal Networks Trading Limited (註 3)	-	-	-	-	-	-	6,581	-
Global Networks Trading Limited(註 4)	-	-	-	-	-	(0)	18,324	-

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
盈泰投資股份有限公司	240,000	150,864	1	150,863	-	(28)	(3,807)	(0.16)
辰隆科技股份有限公司	50,000	46,128	10,606	35,522	20,735	(11,049)	(10,617)	(2.12)
仲琦科技股份有限公司	3,289,862	8,739,727	3,794,578	4,945,149	8,526,047	115,946	280,010	0.87
互動國際數位股份有限公司	377,178	2,966,296	1,810,575	1,155,721	1,853,959	270,554	234,242	6.33
仲琦科技(薩摩亞)有限公司	669,031	752,846	-	752,846	-	-	(36,491)	-
仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司	641,763	2,109,289	1,393,101	716,188	6,238,056	(18,381)	(35,546)	-
仲琦科技(美洲)有限公司	90,082	1,699,596	1,575,737	123,859	6,562,788	56,192	62,380	-
仲琦科技(荷蘭)有限公司	59,604	135,173	143,859	(8,686)	582,353	68,296	70,410	-
仲琦科技(越南)有限公司	550,355	2,892,570	2,457,656	434,914	3,090,061	(13,907)	(17,147)	-
創基科技股份有限公司	50,000	4,948	12,864	(7,916)	9,270	(32,678)	(32,139)	-
杰琦貿易(蘇州)有限公司	57,473	34,259	3,629	30,630	31,642	(727)	(945)	-
華琦通訊設備(上海)有限公司	5,814	5,973	81	5,892	6,602	2,374	2,255	-

註 1：Alpha Holdings Inc. 於 109 年 12 月辦理減資。

註 2：Alpha Investment Pte, Ltd. 於 109 年 11 月完成法定解散程序。

註 3：Universal Networks Trading Limited 於 109 年 7 月完成法定解散程序。

註 4：Global Networks Trading Limited 於 109 年 6 月完成法定解散程序。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：  
無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易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。



## 聲 明 書

本公司民國一〇九年度(自民國一〇九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：黃文芳



日 期：民國一一〇年三月十九日



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)民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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，足以允當表達明泰科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對合併公司民國一〇九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(十四)；收入認列之說明，請詳合併財務報告附註六(廿五)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；執行審計抽樣以及系統報表測試，以檢視存貨庫齡區間及淨變現價值之正確性；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

列入上開合併財務報告之子公司中，有關仲琦科技(荷蘭)有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該公司民國一〇九年十二月三十一日之資產總額為362,527千元，占合併資產總額之1.34%，民國一〇九年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額為582,353千元，占合併營業收入淨額之1.81%。

明泰科技股份有限公司已編製民國一〇九年度及一〇八年度之個體財務報告，並經本會計師分別出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，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一〇九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：

陳振乾  
黃海英



證券主管機關：金管證六字第0940129108號  
核准簽證文號：金管證審字第1000011652號  
民 國 一 一 〇 年 三 月 十 九 日

民國一〇九年及一〇八年年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		109.12.31		108.12.31	
資產		金額	%	金額	%
<b>流動資產：</b>					
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$	5,710,004	21	5,918,331	24
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))		82,311	-	99,705	-
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(一)、(五)及八)		226,577	1	3,146,690	13
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))		6,801,078	25	3,764,696	15
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)及七)		-	-	528,144	2
130x 存貨(附註六(四))		7,029,370	26	5,089,181	20
1470 其他流動資產(附註六(十二))		856,997	3	601,754	2
		20,706,337	76	19,148,501	76
<b>非流動資產：</b>					
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))		21,245	-	161,614	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)		156,475	1	39,745	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十))		3,936,709	15	3,231,397	13
1755 使用權資產(附註六(十一))		427,337	2	473,667	2
1780 無形資產(附註六(十二))		1,435,575	5	1,529,044	6
1840 遞延所得稅資產(附註六(廿一))		250,836	1	209,124	1
1990 其他非流動資產(附註六(十三)及(二十))		71,069	-	207,276	1
		6,299,246	24	5,851,867	24
<b>負債及權益：</b>					
<b>負債：</b>					
透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動					
(附註六(十八))					
1535 應付公司債(附註六(十八))		2530	-	2530	-
1600 長期借款(附註六(十七))		2540	-	2540	-
1755 租賃負債－非流動(附註六(十九))		2580	-	2580	-
1780 淨確定福利負債－非流動(附註六(二十))		2640	-	2640	-
1840 其他非流動負債(附註六(十五)及(廿一))		2670	-	2670	-
		10,680	-	10,680	-
<b>流動負債：</b>					
透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動					
(附註六(十八))					
1535 應付公司債(附註六(十八))		2530	-	2530	-
1600 長期借款(附註六(十七))		2540	-	2540	-
1755 租賃負債－非流動(附註六(十九))		2580	-	2580	-
1780 淨確定福利負債－非流動(附註六(二十))		2640	-	2640	-
1840 其他非流動負債(附註六(十五)及(廿一))		2670	-	2670	-
		10,680	-	10,680	-
<b>流動負債：</b>					
應付帳款(含關係人)(附註七)					
1535 應付帳款(含關係人)(附註七)		2120	-	2120	-
1600 應付帳款(含關係人)(附註七)		2170	-	2170	-
1755 本購所得稅負債		2209	-	2209	-
1780 負債準備－流動(附註六(十五))		2230	-	2230	-
1840 一年內到期之應付公司債(附註六(十六))		2321	-	2321	-
1990 一年內到期長期借款(附註六(十七))		2322	-	2322	-
		2399	-	2399	-
<b>其他流動負債(附註六(十六)及七)</b>					
		2399	-	2399	-
<b>負債總計</b>					
		21,245	-	161,614	1
<b>權益：</b>					
歸屬於母公司業主之權益：					
3110 普通股股本		3110	-	3110	-
3170 待派股息		3170	-	3170	-
3200 資本公積		3200	-	3200	-
3310 保留盈餘：		3310	-	3310	-
法定盈餘公積		3320	-	3320	-
特別盈餘公積		3350	-	3350	-
未分配盈餘(待彌補虧損)		3400	-	3400	-
其他權益		36XX	-	36XX	-
歸屬母公司業主之權益小計			-		-
非控制權益(附註六(七))			-		-
<b>權益總計</b>			-		-
<b>負債及權益總計</b>			-		-
		27,005,583	100	25,000,368	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：黃文芳

經理人：林裕敏

會計主管：陳淑伶



## 明泰科技股份有限公司及子公司

## 合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿五)及七)	\$ 32,170,649	100	15,825,808	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	27,164,356	84	13,211,807	83
營業毛利	5,006,293	16	2,614,001	17
營業費用(附註六(三)及七)：				
6100 推銷費用	1,276,014	4	444,241	3
6200 管理費用	1,254,842	4	575,166	4
6300 研究發展費用	1,604,780	5	1,353,111	9
6450 預期信用減損損失(利益)(附註六(三))	(26,950)	-	9,378	-
營業費用合計	4,108,686	13	2,381,896	16
營業淨利	897,607	3	232,105	1
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(廿八))	118,256	-	55,985	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿九))	(85,636)	-	(5,656)	-
7050 財務成本(附註六(三十))	(44,010)	-	(3,487)	-
7100 利息收入(附註六(廿七))	33,289	-	60,846	1
營業外收入及支出合計	21,899	-	107,688	1
稅前淨利	919,506	3	339,793	2
7950 所得稅費用(附註六(廿一))	194,403	1	100,890	1
本期淨利	725,103	2	238,903	1
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(二十))	55,193	-	(18,919)	-
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(廿二))	92,512	-	13,193	-
不重分類至損益之項目合計	147,705	-	(5,726)	-
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(廿二))	(25,497)	-	(146,291)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(廿一))	2,295	-	29,258	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(23,202)	-	(117,033)	(1)
8300 本期其他綜合損益	124,503	-	(122,759)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 849,606	2	116,144	-
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 556,997	1	238,903	1
8620 非控制權益	168,106	1	-	-
	\$ 725,103	2	238,903	1
8700 綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 695,527	2	116,144	-
8720 非控制權益	154,079	-	-	-
	\$ 849,606	2	116,144	-
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(廿四))				
基本每股盈餘	\$ 1.03		0.44	
稀釋每股盈餘	\$ 1.03		0.44	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：黃文芳



經理人：林裕欽



會計主管：陳韶伶



民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

[illegible]

董事長：黃文芳

經理人：林裕欽

會計主管：陳韶伶

(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

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期稅前淨利</b>	\$ 919,506	339,793
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	515,152	264,375
攤銷費用	193,604	65,255
預期信用減損損失(利益)數	(26,950)	9,378
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(2,900)	(6,462)
利息費用	44,010	3,487
利息收入	(33,289)	(60,846)
股利收入	(4,259)	(2,111)
股份基礎給付酬勞成本	943	31,764
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	3,327	445
提列(迴轉)存貨跌價、呆滯損失及報廢損失等	211,384	(41,161)
其他項目	32,028	-
收益費損項目合計	933,050	264,124
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據及帳款(含關係人)(增加)	(2,481,288)	(803,087)
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	11,612	1,696
存貨(增加)減少	(2,151,573)	442,149
其他流動資產增加	(444,163)	(20,826)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(5,065,412)	(380,068)
持有供交易之金融負債減少	(1,937)	(97)
應付帳款(含關係人)增加	2,517,358	158,320
其他應付款一關係人減少	(1,103)	(3,594)
其他流動負債增加	821,980	30,060
淨確定福利負債減少	(13,439)	(24,803)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	3,322,859	159,886
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(1,742,553)	(220,182)
調整項目合計	(809,503)	43,942
營運產生之現金流入	110,003	383,735
收取之利息	32,439	60,961
收取之股利	4,259	2,111
支付之利息	(32,406)	(3,487)
支付之所得稅	(127,824)	(51,004)
<b>營業活動之淨現金流入(出)</b>	<b>(13,529)</b>	<b>392,316</b>

(續下頁)

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：黃文芳



經理人：林裕欽



會計主管：陳韶伶



明泰科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表(承前頁)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(606,737)	(6,834,950)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	3,533,836	7,654,349
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(26,382)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	45,581	-
支付予非控制權益之對價	(3,389,967)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	232,881	-
併購取得子公司之淨現金流入	-	2,996,008
取得不動產、廠房及設備	(1,234,953)	(79,274)
處分不動產、廠房及設備	67,787	1,428
存出保證金(增加)減少	13,439	(2,062)
取得無形資產	(99,969)	(47,819)
其他非流動資產(增加)減少	136,705	(35,309)
<b>投資活動之淨現金流入(出)</b>	<b>(1,327,779)</b>	<b>3,652,371</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	1,890,061	-
償還長期借款	(270,000)	-
存入保證金增加(減少)	(1,377)	1,740
租賃本金償還	(64,269)	(7,584)
發放現金股利	(238,692)	(543,262)
因受領贈與產生	60	66
分配非控制權益之現金股利	(218,069)	-
<b>籌資活動之淨現金流入(出)</b>	<b>1,097,714</b>	<b>(549,040)</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	35,267	(106,599)
本期現金及約當現金增加(減少)	(208,327)	3,389,048
期初現金及約當現金餘額	5,918,331	2,529,283
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 5,710,004</b>	<b>5,918,331</b>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：黃文芳



經理人：林裕欽



會計主管：陳韶伶



**明泰科技股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一〇九年度及一〇八年度**  
**(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園區力行七路八號。明泰科技公司民國一〇九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。

民國一〇九年七月二十三日佳世達科技股份有限公司(以下簡稱佳世達)收購明泰科技公司普通股19.02%，收購前佳世達及其子公司持有23.84%，合計42.86%，成為合併公司之母公司。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一一〇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

合併公司自民國一〇九年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第三號之修正「業務之定義」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號及國際財務報導準則第七號之修正「利率指標變革」
- 國際會計準則第一號及國際會計準則第八號之修正「重大之定義」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一〇年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

## 明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。  修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023.1.1

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

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」

## 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。

## 明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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負債；
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值之金融資產；
- (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各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由明泰科技公司所控制之個體(即子公司)。當明泰科技公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，明泰科技公司控制該個體。

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

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

#### 2.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	
			109.12.31	108.12.31
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	
			109.12.31	108.12.31
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)(註1)	電子產品進出口買賣	-%	100.00%
明泰科技 公司	盈泰投資股份有限公司 (盈泰投資)	控股公司	100.00%	100.00%
明泰科技 公司	D-Link Asia Investment Pte, Ltd. (D-Link Asia)(註2)	對各種生產事業之投資	100.00%	-%
Alpha Holdings	D-Link Asia(註2)	對各種生產事業之投資	-%	100.00%
Alpha Holdings	Alpha Investment Pte, Ltd. (Alpha Investment)(註3)	控股公司	-%	100.00%
Alpha Holdings	Universal Networks Trading Limited (Universal) (註4)	電子產品進出口買賣	-%	100.00%
D-Link Asia	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%
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%
東莞明冠	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%
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%
盈泰投資	辰隆科技股份有限公司 (辰隆科技)	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%	100.00%
明泰科技 公司	仲琦科技股份有限公司 (仲琦科技)	通訊產品系統整合及電 信產品之產銷	62.24%	47.00%
仲琦科技	仲琦科技(薩摩亞)有限公司 (仲琦薩摩亞)	國際貿易	100.00%	100.00%
仲琦科技	互動國際數位(股)公司 (互動國際)(註5)	電信暨寬頻網路系統服 務	44.28%	45.21%
仲琦科技	仲琦科技(荷蘭)有限公司 (仲琦荷蘭)	國際貿易	100.00%	100.00%
仲琦科技	仲琦科技(美洲)有限公司 (仲琦美洲)	國際貿易	100.00%	100.00%
仲琦科技	創基科技(股)公司(創基科技)	一般投資及車用電子產 品	100.00%	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	
			109.12.31	108.12.31
仲琦科技	仲琦科技(越南)有限公司 (仲琦越南)	生產及銷售寬頻電信產 品	100.00%	100.00%
仲琦薩摩 亞	仲琦科技(蘇州工業園區)有限 公司(仲琦蘇州)	生產及銷售寬頻電信產 品	100.00%	100.00%
仲琦薩摩 亞	杰琦貿易(蘇州)有限公司 (杰琦貿易)	銷售寬頻網路產品及相 關服務	100.00%	100.00%
互動國際	華琦通訊設備(上海)有限公司 (華琦通訊)	電子通訊產品技術諮 商、技術研發、維修及售 後服務	100.00%	100.00%
盈泰投資	互動國際	電信暨寬頻網路系統服 務	6.83%	-%

註1：Global於民國一〇九年六月召開股東會決議解散清算，並於民國一〇九年六月完成法定解散程序。

註2：因應集團組織重整，Alpha Holdings於民國一〇九年十二月三十一日經董事會決議辦理減資，將其資產包含其他資產、其他應收款及持有之D-Link Asia 100%之股權移轉至明泰科技公司，以抵充應支付股款之數額。

註3：Alpha Investment於民國一〇九年七月召開股東會決議解散清算，截至民國一〇九年十一月完成法定解散程序。

註4：Universal於民國一〇九年六月召開股東會決議解散清算，並於民國一〇九年七月完成法定解散程序。

註5：互動國際於民國一〇八年十一月發行可轉換公司債，仲琦科技並未認購。民國一〇九年十二月進行普通股轉換。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)外 幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(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。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換算為功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。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；或
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內。



## 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、聯合控制或重大影響時，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。
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受有其他限制者除外。

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. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。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

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。



## 明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時，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權益工具投資或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，始自下一個報導期間之首日起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。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。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。

#### (2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認為其他綜合損益且不重分類至損益。

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，包括衍生性金融資產。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。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失（包含任何股利及利息收入）係認為損益。

## 明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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)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。

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二百七十天，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。

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。

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；

## 明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 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調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

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。對公司戶，合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。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，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

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

### (2)權益交易

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。

### (3)複合金融工具

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

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

## 明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

與金融負債相關之利息係認為損益。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不認列損益。

### (4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (5)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。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認為損益。

### (6)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目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

## 3.衍生金融工具

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；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。

## (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、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，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、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)建築物及改良：5~56年

(2)機器設備及其他：1~10年

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十)租 賃

#### 1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

(1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且

(2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且

(3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：

- 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。

- 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：

- 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或

- 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

## 明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，合併公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

### 2. 承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

## 明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對部分承租辦公處所、倉庫、停車位、員工宿舍及印表機等之短期租賃或低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 3. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

## (十一) 無形資產

### 1. 認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入合併公司，及合併公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

### 2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。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。

### 3. 攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1) 專利及商標：7年

(2) 品牌：10年

(3) 客戶關係：9年

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。



## 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

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨、合約資產、遞延所得稅資產以外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至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。

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，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

### (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)收入認列

#### 客戶合約之收入

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。



## 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(十五)。

### 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。

### (十五)政府補助

合併公司係於可收到與研發相關之政府補助時，將該未附帶條件之補助認為營業外收入。補償合併公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

### (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服務期間內認為費用。

#### 2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除計畫資產之公允價值。

確定福利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可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於其他權益。合併公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

## 明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用，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

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；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酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，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。

合併公司股份基礎給付之給與日為董事會通過認購價格且核准員工得認購股數之日。

### (十八)所得稅

所得稅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。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)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或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

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；關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性。

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

## 明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；

(1)同一納稅主體；或

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

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

### (十九)企業合併

合併公司對每一企業合併皆採用收購法處理，商譽係依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購者任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)進行衡量。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為合併公司之費用。

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，合併公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依主管會認可之國際財務報導準則所規定之其他基礎衡量。

若企業合併之原始會計處理於合併交易發生之報導日前尚未完成，合併公司對於尚不完整之會計處理項目係以暫定金額認列，並於衡量期間內予以追溯調整或認列額外之資產或負債，以反映於衡量期間所取得關於收購日已存在事實與情況之新資訊。衡量期間自收購日起不超過一年。

### (二十)每股盈餘

合併公司列示歸屬於明泰科技公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於明泰科技公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於明泰科技公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括尚未經股東會決議且得採股票發放之員工酬勞及未既得之限制員工權利股票。

## 明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (廿一)部門資訊

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

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依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。

對於估計及假設之不確定性中，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(卅一)金融工具。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	109.12.31	108.12.31
零用金及庫存現金	\$ 4,545	3,647
支票及活期存款	2,991,447	4,202,501
定期存款	2,714,012	1,712,183
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 5,710,004</u>	<u>5,918,331</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(卅一)。

民國一〇九年及一〇八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138,680千元及1,054,394千元，係列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	109.12.31	108.12.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：		
非避險之衍生工具		
遠期外匯合約	\$ 12,874	6,839
非衍生金融工具		
上市(櫃)股票	68,894	92,866
衍生工具-可轉換公司債贖回及賣回權	543	-
合計	<u>\$ 82,311</u>	<u>99,705</u>
持有供交易之金融負債—流動：		
遠期外匯合約	<u>\$ 10,517</u>	<u>377</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風險，合併公司因未適用避險會計列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

	109.12.31		
	名目本金(千元)	幣別	到期期間
遠期外匯合約	USD 42,000	美元兌台幣	110.01-110.02
遠期外匯合約	USD 17,000	美元兌人民幣	110.01
遠期外匯合約	USD 3,590	美元兌歐元	110.01-110.03
遠期外匯合約	EUR 7,130	歐元兌台幣	110.02-110.03

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.12.31		
	名目本金(千元)	幣別	到期期間
遠期外匯合約	USD 33,000	美元兌台幣	109.01-109.02

(三)應收票據、帳款淨額及其他應收款

	109.12.31	108.12.31
應收票據及帳款—因營業而發生	\$ 6,844,859	3,809,465
減：備抵損失	(43,781)	(44,769)
	<u><u>\$ 6,801,078</u></u>	<u><u>3,764,696</u></u>

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，並已全數提列備抵損失明細如下：

	109.12.31	108.12.31
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	\$ 68,113	73,342
減：備抵損失	(68,113)	(73,342)
	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>-</u></u>

合併公司針對所有應收票據及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。合併公司應收票據及帳款(含催收款及應收關係人款)之預期信用損失分析如下：

	109.12.31		
	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 6,504,010	0.002%	151
逾期30天以下	250,177	0.66%	1,642
逾期31~120天	1,380	0.51%	7
逾期121~365天	11,331	100%	11,331
逾期365天以上	146,074	67.61%	98,763
	<u><u>\$ 6,912,972</u></u>		<u><u>111,894</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)

	108.12.31		
	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 3,893,392	0.01%	495
逾期30天以下	312,274	0.19%	587
逾期31~120天	41,777	1.99%	832
逾期121~365天	12,205	100%	12,205
逾期365天以上	172,036	72.50%	124,725
	<b>\$ 4,431,684</b>		<b>138,844</b>

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：

	109年度	108年度
期初餘額	\$ 138,844	97,701
減損損失提列(迴轉)	(26,950)	9,378
透過企業合併取得	-	31,765
期末餘額	<b>\$ 111,894</b>	<b>138,844</b>

民國一〇八年十二月三十一日應收帳款一關係人提列備抵損失為20,733千元，相關資訊請詳附註七。

(四)存 貨

	109.12.31	108.12.31
原料	\$ 3,344,384	2,431,190
在製品及半成品	736,198	684,576
製成品及商品	2,948,788	1,973,415
	<b>\$ 7,029,370</b>	<b>5,089,181</b>

營業成本組成明細如下：

	109年度	108年度
銷貨成本	\$ 26,952,972	13,252,968
提列(迴轉)存貨跌價損失、呆滯損失及報廢損失等	211,384	(41,161)
	<b>\$ 27,164,356</b>	<b>13,211,807</b>

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)按攤銷後成本衡量之金融資產—流動及非流動

	109.12.31	108.12.31
流動：		
定期存款	\$ 138,680	1,054,394
受限制銀行存款	14,227	2,029,959
其他應收款	73,670	62,337
	<u>\$ 226,577</u>	<u>3,146,690</u>
非流動：		
受限制銀行存款	\$ 20,900	20,602
存出保證金	135,575	19,143
催收款	68,113	73,342
減：備抵損失	(68,113)	(73,342)
	<u>\$ 156,475</u>	<u>39,745</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，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

合併公司於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日持有國內外定存單，其利率區間分別為0.12%~2.40%及0.22%~2.98%。

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

	109.12.31	108.12.31
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	\$ -	140,369
非上市櫃—造隆(股)公司	21,245	21,245
	<u>\$ 21,245</u>	<u>161,614</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。



## 明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司基於原有投資資金的回收與充實營運資金等因素考量，合併公司原持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-友訊科技股份有限公司股票10,554張，於民國一〇九年十一月十一日至三十日期間內處分完畢，處分平均價格22.07元，處分時公允價值232,881千元，累積處分損失199,625千元，已將前述累積處分損益自其他權益轉至保留盈餘。

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日上述金融資產均未有提供作質押擔保情形。

### (七)企業合併

合併公司於民國一〇八年十二月十二日經董事會決議以每股16.11元參與認購仲琦科技私募普通股100,000千股及以每股32元公開收購仲琦科技普通股股份。截至民國一〇八年十二月二十六日，依據公開收購公開發行公司有價證券管理辦法，應募股數已達最低收購數量，收購條件已成就，應賣人不得撤銷其應賣。截至民國一〇八年十二月三十一日，合併公司累計持有仲琦科技私募之普通股及不可撤銷應募普通股合計47%，管理當局評估收購日為民國一〇八年十二月三十一日並將該公司及其子公司自該日起正式併入合併財務報告。截至民國一〇八年十二月三十一日止，公開收購仲琦科技普通股累計應募股數計51,028千股，合併公司估列應付投資款計1,632,894千元，請詳附註六(十五)。

仲琦科技在通信網路產業深耕多年，在Cable網路深具技術及品牌優勢，與合併公司之研發技術及產品線互補，此項收購係為考量長期發展策略所需、產業環境及市場競爭情形，且因應網通技術應用整合之產業趨勢及客戶對於完整解決方案之需求。若此項收購發生於民國一〇八年一月一日，管理當局估計當期合併公司之收入及淨利將分別達26,151,308千元及589,246千元。於決定該等金額時，管理當局係假設該收購發生於民國一〇八年一月一日，且假設收購日所產生之暫定公允價值調整係相同。

1.移轉對價主要類別、於收購日所取得之資產及承擔之負債與所認列之商譽金額如下：

(1)移轉對價主要類別於收購日之公允價值如下：

	金 額
現金	\$ 1,611,000
應付投資款	1,632,894
合計	<u>\$ 3,243,894</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)取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

	金 額
現金及約當現金	\$ 4,607,008
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	92,866
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	88,181
應收票據及帳款淨額	1,330,627
存 貨	1,767,865
其他流動資產	369,067
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	21,245
不動產、廠房及設備(附註六(十))	1,583,427
使用權資產(附註六(十一))	225,485
無形資產(附註六(十二))	898,023
遞延所得稅資產(附註六(廿一))	78,917
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	13,873
其他非流動資產	167,075
短期借款(附註六(十四))	(952,701)
應付票據及帳款	(1,269,726)
本期所得稅負債	(62,654)
負債準備－流動/非流動(附註六(十五))	(230,807)
租賃負債－流動/非流動	(68,626)
應付費用	(110,838)
其他流動負債	(826,196)
透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動	(1,560)
應付公司債(附註六(十八))	(571,047)
長期借款及一年內到期長期借款(附註六(十七))	(270,000)
遞延所得稅負債(附註六(廿一))	(7,070)
其他非流動負債(附註六(二十))	(6,061)
	<u>\$ 6,866,373</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)因收購取得仲琦科技認列之商譽如下：

	金 額
移轉對價	\$ 3,243,894
加：非控制權益(以可辨認淨資產公允價值按非控制權益之比例衡量)	4,066,496
減：可辨認淨資產之公允價值	<u>(6,866,373)</u>
商譽	<u><u>\$ 444,017</u></u>

2.取得子公司之淨現金流出

合併公司取得上述子公司於民國一〇八年度之現金流量影響數如下：

	金 額
現金及約當現金	\$ 4,607,008
流動資產	3,648,606
非流動資產	2,988,045
商譽	444,017
流動負債	(3,573,693)
非流動負債	(803,593)
非控制權益	<u>(4,066,496)</u>
取得子公司權益於收購日之公允價值	3,243,894
減：所取得子公司之現金	(4,607,008)
應付投資款	<u>(1,632,894)</u>
取得子公司淨現金流入數	<u><u>\$ (2,996,008)</u></u>

商譽主要係來自仲琦科技及其子公司產品之市場佔有率及獲利能力，預期將藉由該公司與合併公司之業務整合以產生合併綜效，認列商譽預期無所得稅效果。

(八)對子公司所有權權益之變動

合併公司於民國一〇九年一月六日以現金1,567,106千元增加取得仲琦科技之股權，使權益由47%增加至62.24%。

合併公司對上列子公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	109年度
購入非控制權益之帳面金額	\$ 905,331
支付予非控制權益之對價	<u>(1,567,106)</u>
保留盈餘—實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	<u><u>\$ (661,775)</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)

合併公司之子公司盈泰投資股份有限公司於民國一〇九年度以現金189,523千元取得互動國際之權益計6.83%。

合併公司對上列子公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	<u>109年度</u>
購買非控制權益之帳面金額	\$ 107,080
支付予非控制權益之對價	<u>(189,967)</u>
資本公積/保留盈餘—實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	<u><u>\$ (82,887)</u></u>

### (九)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權權益 及表決權之比例	
		109.12.31	108.12.31
仲琦科技	台灣	37.76%	53.00%

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，並已反映合併公司於收購日所做之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

#### 1.仲琦科技及其子公司之彙總性財務資訊：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
流動資產	\$ 10,109,051	8,255,614
非流動資產	4,120,950	2,988,045
流動負債	(6,910,808)	(3,573,694)
非流動負債	<u>(67,903)</u>	<u>(803,593)</u>
淨資產	<u>\$ 7,251,290</u>	<u>6,866,372</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ (929,643)</u>	<u>(912,379)</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 6,321,647</u>	<u>5,953,993</u>
非控制權益期末帳面金額	<u><u>\$ 2,219,393</u></u>	<u><u>2,920,281</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)

	109年度
營業收入	<u>\$ 10,278,461</u>
本期淨利	\$ 300,838
其他綜合損益	(39,074)
綜合損益總額	<u>\$ 261,764</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	<u>\$ 98,556</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 122,659</u>
營業活動現金流量	\$ (453,232)
投資活動現金流量	(976,520)
籌資活動現金流量	765,564
匯率變動之影響	(7,596)
現金及約當現金增加數	<u>\$ (671,784)</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ (97,064)</u>

(十)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及 建 築	機器設備	辦公、 運輸及 其他設備	待驗設備 及 未完工程	總 計
成本：						
民國109年1月1日餘額	\$ 444,290	3,485,532	2,019,398	425,515	199,219	6,573,954
增 添	205,246	414,629	527,540	87,538	-	1,234,953
處 分	-	(16,164)	(101,529)	(37,865)	-	(155,558)
重分類	-	188,262	144	-	(188,262)	144
匯率變動之影響	(3,617)	(5,477)	(9,455)	(93)	(10,957)	(29,599)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 645,919</u>	<u>4,066,782</u>	<u>2,436,098</u>	<u>475,095</u>	<u>-</u>	<u>7,623,894</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 64,228	2,913,255	1,943,087	312,527	-	5,233,097
透過企業合併取得	381,400	637,943	218,268	146,597	199,219	1,583,427
增 添	-	10,389	58,745	10,140	-	79,274
處 分	-	(7,385)	(147,570)	(36,409)	-	(191,364)
匯率變動之影響	(1,338)	(68,670)	(53,132)	(7,340)	-	(130,480)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 444,290</u>	<u>3,485,532</u>	<u>2,019,398</u>	<u>425,515</u>	<u>199,219</u>	<u>6,573,954</u>

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及 建 築	機器設備	辦公、 運輸及 其他設備	待驗設備 及 未完工程	總 計
折舊及減損損失：						
民國109年1月1日餘額	\$ -	1,641,127	1,467,776	233,654	-	3,342,557
本期折舊	-	136,305	203,759	106,451	-	446,515
處 分	-	(14,509)	(46,120)	(23,815)	-	(84,444)
匯率變動之影響	-	(1,008)	(16,769)	334	-	(17,443)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,761,915</u>	<u>1,608,646</u>	<u>316,624</u>	<u>-</u>	<u>3,687,185</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	1,570,694	1,548,788	254,026	-	3,373,508
本期折舊	-	122,292	110,995	20,986	-	254,273
處 分	-	(7,147)	(147,480)	(34,864)	-	(189,491)
匯率變動之影響	-	(44,712)	(44,527)	(6,494)	-	(95,733)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,641,127</u>	<u>1,467,776</u>	<u>233,654</u>	<u>-</u>	<u>3,342,557</u>
帳面價值：						
民國109年12月31日	<u>\$ 645,919</u>	<u>2,304,867</u>	<u>827,452</u>	<u>158,471</u>	<u>-</u>	<u>3,936,709</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 64,228</u>	<u>1,342,561</u>	<u>394,299</u>	<u>58,501</u>	<u>-</u>	<u>1,859,589</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 444,290</u>	<u>1,844,405</u>	<u>551,622</u>	<u>191,861</u>	<u>199,219</u>	<u>3,231,397</u>

合併公司將不動產、廠房及設備購建期間為該資產所支出款項而負擔之利息予以資本化之金額及利率區間如下：

	109年度
利息資本化金額	<u>\$ 2,868</u>
利息資本化之利率	<u>1.5146%</u>

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

(十一)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築及運輸設備之成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	運輸設備 及其他	總 計
使用權資產成本：				
民國109年1月1日餘額	\$ 408,399	70,388	4,879	483,666
增 添	-	31,971	4,810	36,781
處 分	-	(7,891)	(1,195)	(9,086)
匯率變動之影響	(6,995)	(876)	(1,169)	(9,040)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 401,404</u>	<u>93,592</u>	<u>7,325</u>	<u>502,321</u>

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	運輸設備 及其他	總 計
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
追溯適用IFRS 16之調整數	249,999	7,901	-	257,900
透過企業合併取得	160,472	60,134	4,879	225,485
增 添	-	2,559	-	2,559
匯率變動之影響	(2,072)	(206)	-	(2,278)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 408,399</u>	<u>70,388</u>	<u>4,879</u>	<u>483,666</u>
使用權資產之折舊：				
民國109年1月1日餘額	\$ 7,426	2,573	-	9,999
追溯適用IFRS 16之調整數	-	-	-	-
本期折舊	18,815	46,371	3,451	68,637
處 分	-	(1,907)	(1,163)	(3,070)
匯率變動之影響	(304)	207	(485)	(582)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 25,937</u>	<u>47,244</u>	<u>1,803</u>	<u>74,984</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
追溯適用IFRS 16之調整數	-	-	-	-
本期折舊	7,471	2,631	-	10,102
匯率變動之影響	(45)	(58)	-	(103)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 7,426</u>	<u>2,573</u>	<u>-</u>	<u>9,999</u>
帳面價值：				
民國109年12月31日	<u>\$ 375,467</u>	<u>46,348</u>	<u>5,522</u>	<u>427,337</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 400,973</u>	<u>67,815</u>	<u>4,879</u>	<u>473,667</u>
民國108年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司民國一〇九年及一〇八年之使用權資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十二)無形資產

	專門技術	品 牌	客戶關係	商 譽	軟體應用 及其他	總 計
成 本：						
民國109年1月1日餘額	\$ 220,281	229,877	396,949	578,900	274,584	1,700,591
增添	-	-	-	-	99,969	99,969
除列	-	-	-	-	(56,900)	(56,900)
匯率變動影響數	-	-	-	-	1,324	1,324
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 220,281</u>	<u>229,877</u>	<u>396,949</u>	<u>578,900</u>	<u>318,977</u>	<u>1,744,984</u>

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	專門技術	品 牌	客戶關係	商 譽	軟體應用 及其他	總 計
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	134,883	267,781	402,664
透過企業合併取得	220,281	229,877	396,949	444,017	50,916	1,342,040
增添	-	-	-	-	47,819	47,819
除列	-	-	-	-	(89,411)	(89,411)
匯率變動影響數	-	-	-	-	(2,521)	(2,521)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 220,281</u>	<u>229,877</u>	<u>396,949</u>	<u>578,900</u>	<u>274,584</u>	<u>1,700,591</u>
攤銷及減損損失：						
民國109年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	171,547	171,547
本期攤銷	31,469	22,988	44,105	-	95,042	193,604
除列	-	-	-	-	(55,942)	(55,942)
匯率變動影響數	-	-	-	-	200	200
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 31,469</u>	<u>22,988</u>	<u>44,105</u>	<u>-</u>	<u>210,847</u>	<u>309,409</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	197,945	197,945
本期攤銷	-	-	-	-	65,255	65,255
除列	-	-	-	-	(89,411)	(89,411)
匯率變動影響數	-	-	-	-	(2,242)	(2,242)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>171,547</u>	<u>171,547</u>
帳面價值：						
民國109年12月31日	<u>\$ 188,812</u>	<u>206,889</u>	<u>352,844</u>	<u>578,900</u>	<u>108,130</u>	<u>1,435,575</u>
民國108年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>134,883</u>	<u>69,836</u>	<u>204,719</u>
民國108年12月31	<u>\$ 220,281</u>	<u>229,877</u>	<u>396,949</u>	<u>578,900</u>	<u>103,037</u>	<u>1,529,044</u>

1. 認列之攤銷

民國一〇九年度及一〇八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：

	109年度	108年度
營業成本	\$ 1,046	650
營業費用	192,558	64,605
合 計	<u>\$ 193,604</u>	<u>65,255</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.商譽之減損測試

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，有關合併取得產生之商譽係分攤至下列預期因合併綜效而受益之現金產生單位(或現金產生單位群組)：

	109.12.31	108.12.31
互動國際	\$ 354,656	354,656
仲琦科技	89,361	89,361
IP Camera	134,883	134,883
	<u>\$ 578,900</u>	<u>578,900</u>

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日現金產生單位依據使用價值決定可回收金額。民國一〇九年及一〇八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：

	109.12.31	108.12.31
IP Camera		
折現率	7.13%	8.48%
成長率	3.74%	3.98%
互動國際		
折現率	7.57%	
成長率	3.74%	
仲琦科技		
折現率	8.88%	
成長率	3.74%	

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日估計使用價值所使用之關鍵假設如下：

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。

另，合併公司於民國一〇八年十二月三十一日收購仲琦科技及其子公司時委請專家出具收購價格分攤報告，合併公司持續定期評估商譽減損測試。

### 3.擔保

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

## 明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十三)其他流動資產及非流動資產

合併公司其他流動資產及非流動資產之明細如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
預付貨款	\$ 415,706	298,310
預付設備款	65,325	269,704
應收退營業稅款	186,290	55,271
其他	<u>260,745</u>	<u>185,745</u>
	<u><u>\$ 928,066</u></u>	<u><u>809,030</u></u>

### (十四)短期借款

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 2,842,762</u>	<u>952,701</u>
長短期借款之未動支借款額度	<u>\$ 5,759,213</u>	<u>5,965,876</u>
利率區間	<u>0.60%~</u> <u>1.35%</u>	<u>1.15%~</u> <u>4.35%</u>

本年度與台北富邦銀行動撥短期借款，其財務承諾(首次動撥後，額度存續期間須維持以下之財務比率)如下：

- 1.流動比率不低於100%
- 2.金融負債比率不高於70%
- 3.利息保障倍數不低於5倍

以上財務承諾比率係依每年度、半年度會計師查核/核閱之合併財務報表為計算基礎，每半年檢視乙次，若連續兩期逾財務比率限制仍未改善，則額度重新檢討。

### (十五)負債準備

	<u>保 固</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 434,744
當期新增之負債準備	259,006
當期使用之負債準備	(288,481)
匯率變動之影響	<u>(720)</u>
民國109年12月31日餘額	<u><u>\$ 404,549</u></u>
流 動	\$ 358,850
非流動	<u>45,699</u>
	<u><u>\$ 404,549</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)

	保 固
民國108年1月1日餘額	\$ 206,130
企業合併所承擔	230,807
當期新增之負債準備	88,847
當期使用之負債準備	(90,444)
匯率變動之影響	(596)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 434,744</u>
流 動	\$ 393,041
非流動	<u>41,703</u>
	<u>\$ 434,744</u>

民國一〇九年度及一〇八年度之保固負債準備主要與產品銷售及勞務提供相關，保固負債準備係依據類似商品及服務之歷史保固資料估計，合併公司預期該負債多數將於銷售之次一年度發生。

(十六)其他流動負債

	109.12.31	108.12.31
應付薪資及獎金	\$ 895,690	840,419
合約負債(詳附註六(廿五)說明)	964,609	493,920
租賃負債-流動(詳附註六(十九)說明)	40,683	50,560
應付投資款(詳附註六(七)說明)	-	1,632,894
其他應付款項－關係人(詳附註七說明)	11	1,114
其他	562,398	101,665
	<u>\$ 2,463,391</u>	<u>3,120,572</u>

(十七)長期借款

合併公司透過企業合併所承擔之長期借款如下：

	幣別	借款期間	109.12.31	108.12.31
無擔保借款	新台幣	契約期限自民國106年12月22日至民國109年12月22日，於授信期間內循環動用。	\$ -	120,000
無擔保借款	新台幣	契約期限自民國108年7月17日至民國113年10月7日，於授信期間內循環動用。	-	150,000
小計			-	270,000
減：一年內到期部分			-	(120,000)
合計			<u>\$ -</u>	<u>150,000</u>
利率區間			<u>-</u>	<u>1.80%~2.89%</u>

## 明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一〇八年七月與第一銀行等簽訂聯合授信合約計22億元，以充實中期營運資金及支應越南設廠投資計劃。依據該聯貸借款合同規定，合併公司於貸款存續期間內，應維持每半年及年度之流動比率、負債比率、利息保障倍數及有形淨值之財務比率。

上述借款已於民國一〇九年度償還。

長期借款未動支額度請詳附註六(十四)。

### (十八)應付公司債

1.合併公司無擔保轉換公司債資訊如下：

	109.12.31	108.12.31
發行轉換公司債總金額	\$ 600,000	600,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(17,393)	(28,953)
累積轉換金額	<u>(56,100)</u>	-
小計	526,507	571,047
減：一年內到期之應付公司債	<u>(526,507)</u>	-
期末應付公司債餘額	<u>\$ -</u>	<u>571,047</u>
嵌入式衍生工具-贖回權及賣回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債))	<u>\$ 543</u>	<u>(1,560)</u>

發行時之轉換價格為每股新台幣78.5元。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之轉換價格分別為72.5元及78.5元。

子公司互動國際於發行上述轉換公司債時，將該認股權與負債分離，並分別認列權益及負債，明細如下：

項 目	金 額
轉換公司債發行總金額	\$ 600,000
發行時嵌入式非權益衍生工具之公允價值	(2,040)
發行成本	(5,000)
發行時公司債公允價值	<u>(569,041)</u>
權益組成項目—認股權	<u>\$ 23,919</u>

分離上述嵌入式衍生工具後，互動國際無擔保轉換公司債之有效利率為1.7%。

## 明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 子公司互動國際為因應未來營運需求，擬購置辦公大樓及倉儲，經行政院金融監督管理委員會民國一〇八年十一月六日核准發行民國一〇八年度國內第一次無擔保可轉換公司債，其發行條件如下：

發行總額	6億元整
發行日	108.11.22
票面利率	0%
發行期間	108.11.22~111.11.22
償還方式	除依本辦法第十條轉換為互動公司普通股，或依本辦法第十九條行使賣回權，或互動公司依本辦法第十八條提前贖回，或互動國際由證券商營業處所買回註銷者外，互動國際於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。
贖回方式	<p>1. 發行後屆滿三個月之翌日起至到期日前四十日止，互動公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十時，互動國際得按債券面額以現金收回流通在外債券。</p> <p>2. 發行後屆滿三個月之翌日起至到期日前四十日止，本債券流通在外餘額低於新台幣陸仟萬元時，互動國際得按債券面額以現金收回流通在外債券。</p>
債權人請求買回辦法	發行滿二年之前四十日內，債券持有人得要求互動國際依債券面額加計利息補償金以現金贖回，滿二年之利息補償金為債券面額之0.5%。
轉換期間	發行後屆滿三個月之翌日起至到期日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向互動國際之股務代理機構請求依轉換辦法轉換為普通股股票。
轉換價格	發行時之每股轉換價格訂為78.5元；民國一〇九年七月二十七日起，轉換價格自78.5元調整為72.5元。

### (十九)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	109.12.31	108.12.31
流動	\$ 40,683	50,560
非流動	\$ 201,065	224,639

到期分析請詳附註六(卅一)金融工具。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	109年度	108年度
租賃負債之利息費用	\$ 4,600	3,120
短期租賃及低價值租賃資產之費用	\$ 37,162	12,733

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	109年度	108年度
租賃之現金流出總額	\$ 106,031	23,437

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日承租土地作為廠房及辦公處所基地使用，其租賃期間為十九年及三十九年，另承租辦公處所則為一至五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

土地合約之租賃給付取決於科學園區公告地價，並加計公共設施建設費經攤算後辦理調整，該等費用通常係每年發生一次。

2.其他租賃

合併公司承租辦公設備、運輸設備及其他之租賃期間為一至五年間，部份租賃合約約定合併公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權，部份合約則於租賃期間屆滿時由合併公司保證所承租資產之殘值。

合併公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日承租之辦公室、倉庫、停車位、員工宿舍及印表機等租賃為短期租賃或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(二十)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：

	109.12.31	108.12.31
確定福利義務現值	\$ 299,986	397,407
計畫資產之公允價值	(80,382)	(109,278)
淨確定福利負債	\$ 219,604	288,129

合併公司員工福利負債明細如下：

	109.12.31	108.12.31
帳列其他非流動資產	\$ 763	870
帳列淨確定福利負債	\$ 220,367	288,999

## 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80,382千元。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

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利義務現值變動如下：

	109年度	108年度
1月1日確定福利義務	\$ 397,407	382,871
企業合併承受之負債	-	2,376
計畫已支付之福利	(50,074)	(15,674)
當期服務成本及利息	4,481	5,623
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(損失)	(68,659)	5,755
— 因財務假設變動所產生之精算損失	16,831	16,456
12月31日確定福利義務	<u>\$ 299,986</u>	<u>397,407</u>

### (3) 計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利計畫資產現值之變動如下：

	109年度	108年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 109,278	87,988
企業合併購入之資產	-	3,246
利息收入	29	-
計畫已支付之福利	(50,074)	(15,674)
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)	3,365	3,292
已提撥至計畫之金額	16,874	29,305
計畫資產預期報酬	910	1,121
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 80,382</u>	<u>109,278</u>

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度認列為損益之費用如下：

	109年度	108年度
當期服務成本	\$ 1,300	1,411
淨確定福利負債之淨利息	3,181	4,212
計畫資產預期報酬	(910)	(1,121)
	<u>\$ 3,571</u>	<u>4,502</u>
營業成本	\$ 1,412	1,088
推銷費用	299	599
管理費用	461	517
研究發展費用	1,399	2,298
	<u>\$ 3,571</u>	<u>4,502</u>
計畫資產實際報酬	<u>\$ 4,725</u>	<u>4,413</u>

(5)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：

	109.12.31	108.12.31
折現率	0.40%	0.80%~0.90%
未來薪資增加	1.00%~3.00%	1.00%~3.00%

合併公司預計於民國一〇九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23,921千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間分別為14.2年及20年。

(6)敏感度分析

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	確定福利義務現值(利益)損失	
109.12.31	增加0.25%	減少0.25%
折現率	<u>\$ (10,751)</u>	<u>11,226</u>
未來薪資增加率	<u>\$ 10,166</u>	<u>(9,812)</u>
108.12.31		
折現率	<u>\$ (13,904)</u>	<u>14,527</u>
未來薪資增加率	<u>\$ 13,187</u>	<u>(12,721)</u>



## 明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

### 2.確定提撥計畫

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。在此計畫下合併公司國內組成個體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。

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為111,156千元及117,618千元。

### (廿一)所得稅

#### 1.所得稅費用

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用(利益)明細如下：

	109年度	108年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 236,425	74,787
調整前期之當期所得稅	(5,531)	(5,855)
	<u>230,894</u>	<u>68,932</u>
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異及虧損扣抵之發生及迴轉等	(36,491)	31,958
所得稅費用	<u>\$ 194,403</u>	<u>100,890</u>

合併公司民國一〇九年度及一〇八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：

	109年度	108年度
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ (2,295)</u>	<u>(29,258)</u>

## 明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利	\$ 919,506	339,793
依明泰科技公司所在地國內稅率計算之所得稅	183,901	67,959
外國轄區稅率差異影響數	156,819	14,265
境外所得匯回國內之扣繳稅款及永久性差異調整	(48,111)	2,595
租稅獎勵	(38,111)	(7,187)
未認列暫時性差異之變動	17,010	(60,274)
其他	(77,105)	83,532
	<u><b>\$ 194,403</b></u>	<u><b>100,890</b></u>

### 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：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
可減除暫時性差異	\$ 354,093	337,083
課稅損失	2,816	26,538
	<u><b>\$ 356,909</b></u>	<u><b>363,621</b></u>

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。

截至民國一〇九年十二月三十一日止，辰隆科技尚未認列遞延所得稅資產之虧損扣除及扣除期限如下：

<u>年 度</u>	<u>最後可扣除期限</u>	<u>可扣除金額</u>
一〇七年度(核定數)	一一七年度	\$ 654
一〇八年度(申報數)	一一八年度	2,808
一〇九年度(估計數)	一一九年度	10,617
		<u><b>\$ 14,079</b></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)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇九年度及一〇八年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

	108.1.1	收 購 子公司	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	匯率變動	108.12.31	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	匯率變動	109.12.31
備抵存貨跌價損失	\$ 10,727	3,605	(5,343)	-	-	8,989	(5,142)	-	-	3,847
維修成本準備	24,504	43,528	400	-	-	68,432	(11,050)	-	-	57,382
國外營運機構財務報表換 算之兌換損失	34,574	-	-	29,258	-	63,832	-	2,295	-	66,127
虧損扣抵	42,245	-	(26,388)	-	-	15,857	(840)	-	-	15,017
其他	18,710	31,784	7,733	-	(6,213)	52,014	55,079	-	1,370	108,463
	<u>\$ 130,760</u>	<u>78,917</u>	<u>(23,598)</u>	<u>29,258</u>	<u>(6,213)</u>	<u>209,124</u>	<u>38,047</u>	<u>2,295</u>	<u>1,370</u>	<u>250,836</u>

遞延所得稅負債：

	108.1.1	收 購 子公司	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	匯率變動	108.12.31	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	匯率變動	109.12.31
採權益法之長期股權投資	\$ (39,267)	-	(2,595)	-	-	(41,862)	(2,860)	-	-	(44,722)
商譽	(26,976)	-	-	-	-	(26,976)	-	-	-	(26,976)
其他	(320)	(7,070)	(5,765)	-	-	(13,155)	1,304	-	-	(11,851)
	<u>\$ (66,563)</u>	<u>(7,070)</u>	<u>(8,360)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(81,993)</u>	<u>(1,556)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(83,549)</u>

截至民國一〇九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一〇七年度。

### (廿二)資本及其他權益

明泰科技公司民國一〇九年度及一〇八年度流通在外股數調節表如下：

		(以千股表達)	
		普 通 股	
		109年度	108年度
1月1日期初餘額		539,349	536,983
限制員工權利新股解除限制		2,289	2,366
12月31日期末餘額		<u>541,638</u>	<u>539,349</u>

### 1.普通股發行

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，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5,417,185千元及5,427,273千元。

明泰科技公司民國一〇八年三月十九日、五月三日、八月十四日及十一月六日經董事會決議註銷限制員工權利新股256千股、133千股、238千股及163千股並辦理註銷。減資案以民國一〇八年三月二十五日、六月十七日、八月二十日及十一月十一日為減資基準日，前項註銷減資案業已辦妥法定登記程序。

## 明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

明泰科技公司民國一〇九年三月十七日、五月二十日、八月十日及十一月九日經董事會決議註銷限制員工權利新股245千股、235千股430千股及99千股並辦理註銷。減資案以民國一〇九年三月十八日、五月二十一日、八月十一日及十一月十日為減資基準日，前項註銷減資案業已辦妥法定登記程序。

截至民國一〇九年及一〇八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137千股。

### 2. 資本公積

明泰科技公司資本公積餘額內容如下：

	109.12.31	108.12.31
發行股票溢價	\$ 2,979,208	2,949,233
長期股權投資按權益法認列資本公積	10,198	29
限制員工權利新股	-	37,369
其他	15,185	15,125
	<u>\$ 3,004,591</u>	<u>3,001,756</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六月十四日經股東常會決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。

### 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，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

## 明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

明泰科技公司應分派之股息及紅利、依法得分派之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議通過後分派之，並報告股東會。

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

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

依主管會規定，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。

## 4.盈餘分配

明泰科技公司於民國一〇九年三月十七日經董事會決議民國一〇八年度盈餘分配案，如下：

分派予普通股業主之股利：

現金(每股股利為0.44元)

**108年度**

**\$ 238,692**

明泰科技公司民國一〇八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六月十四日經股東常會決議民國一〇七年盈餘不分配，上述盈餘分配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。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.其他權益

	國外營運 機構財務 報表換算之 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 評價損益	員工未 賺得酬勞	非控制 權益	合 計
民國109年1月1日餘額	\$ (439,629)	(292,137)	(17,053)	4,066,496	3,317,677
換算國外營運機構淨資產產生之 兌換差異	(9,175)	-	-	(14,027)	(23,202)
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產未實現評價損益	-	92,512	-	-	92,512
處分透過其他綜合損益按公價值 衡量之權益工具	-	199,625	-	-	199,625
限制員工權利新股酬勞成本	-	-	17,053	-	17,053
取得非控制權益	-	-	-	(1,012,411)	(1,012,411)
對子公司所有權權益變動	-	-	-	3,907	3,907
子公司支付現金股利	-	-	-	(218,069)	(218,069)
被投資公司資本公積變動數	-	-	-	32,408	32,408
非控制權益增減	-	-	-	175,845	175,845
民國109年12月31日餘額	<u>\$ (448,804)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,034,149</u>	<u>2,585,345</u>
民國108年1月1日餘額	\$ (322,596)	(305,330)	(70,492)	-	(698,418)
換算國外營運機構淨資產產生之 兌換差異	(117,033)	-	-	-	(117,033)
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	-	13,193	-	-	13,193
限制員工權利新股酬勞成本	-	-	53,439	-	53,439
收購產生之非控制權益	-	-	-	4,066,496	4,066,496
民國108年12月31日餘額	<u>\$ (439,629)</u>	<u>(292,137)</u>	<u>(17,053)</u>	<u>4,066,496</u>	<u>3,317,677</u>

(廿三)股份基礎給付

- 1.明泰科技公司截至民國一〇九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 107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

## 明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	限制員工權利新股 107年度發行
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.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。

明泰科技公司民國限制員工權利新股相關資訊如下：

	109年度	108年度
1月1日數量	3,241	6,534
本期既得數量	(2,289)	(2,366)
本期離職已收回數量	(872)	(790)
本期離職待註銷數量	-	(137)
12月31日數量	<u>80</u>	<u>3,241</u>

單位：千股

1月1日數量	3,241	6,534
本期既得數量	(2,289)	(2,366)
本期離職已收回數量	(872)	(790)
本期離職待註銷數量	-	(137)
12月31日數量	<u>80</u>	<u>3,241</u>

民國一〇九年度及一〇八年度認列酬勞成本分別為943千元及31,764千元。

### (廿四)每股盈餘

#### 1.基本每股盈餘

	109年度	108年度
歸屬於明泰科技公司之本期淨利	<u>\$ 556,997</u>	<u>238,903</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>540,017</u>	<u>537,673</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.03</u>	<u>0.44</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

	109年度	108年度
歸屬於明泰科技公司之本期淨利(損)(基本與稀釋相同)	<u>\$ 556,997</u>	<u>238,903</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)(基本)	540,017	537,673
得採股票發行之員工酬勞之影響	398	1,410
未既得之限制員工權利新股	<u>2,689</u>	<u>4,567</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)(稀釋)	<u>543,104</u>	<u>543,650</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 1.03</u>	<u>0.44</u>

(廿五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	109年度	108年度
主要地區市場：		
美國	\$ 21,170,158	7,986,117
台灣	3,653,720	835,245
新加坡	1,583,698	2,426,697
中國	1,222,879	1,760,227
其他國家	<u>4,540,194</u>	<u>2,817,522</u>
	<u>\$ 32,170,649</u>	<u>15,825,808</u>
主要產品：		
區域都會網路產品	\$ 8,728,792	9,995,703
無線寬頻網路產品	13,760,423	3,449,129
數位多媒體網路產品	7,832,242	2,282,417
其他網路相關產品	<u>1,849,192</u>	<u>98,559</u>
	<u>\$ 32,170,649</u>	<u>15,825,808</u>

2.合約餘額

	109.12.31	108.12.31	108.1.1
應收帳款(包含關係人)	<u>\$ 6,801,078</u>	<u>4,292,840</u>	<u>2,168,504</u>
合約負債—產品	<u>\$ 964,609</u>	<u>493,920</u>	<u>86,068</u>



## 明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇九年及一〇八年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇九年度及一〇八年度認為收入之金額分別為258,637千元及53,934千元。

合約負債主要係因合併公司產品銷售合約預收款項所產生，合併公司將於該產品支付予客戶時轉列收入。

### (廿六)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%作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，該一定條件授權董事會訂定之。

明泰科技公司民國一〇九年度本期淨利經彌補虧損不足，故毋須估列員工及董事酬勞；民國一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分別提列33,198千元及2,753千元，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。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。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一〇九年度及一〇八年度合併財務報告估列金額並無差異。

### (廿七)利息收入

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度利息收入明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銀行存款及其他利息	<u>\$ 33,289</u>	<u>60,846</u>

### (廿八)其他收入

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之其他收入明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
股利收入	\$ 4,259	2,111
政府補助收入	79,294	30,507
其他收入	<u>34,703</u>	<u>23,367</u>
	<u>\$ 118,256</u>	<u>55,985</u>

## 明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (廿九)其他利益及損失

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之其他利益及損失明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
金融資產評價損益淨額	\$ 48,588	(1,653)
外幣兌換損益淨額	(76,510)	(1,454)
其他損益淨額	<u>(57,714)</u>	<u>(2,549)</u>
	<u><b>\$ (85,636)</b></u>	<u><b>(5,656)</b></u>

### (三十)財務成本

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之財務成本明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
借款等利息費用	\$ 39,233	367
租賃負債之利息	<u>4,777</u>	<u>3,120</u>
	<u><b>\$ 44,010</b></u>	<u><b>3,487</b></u>

### (卅一)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。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日合併公司應收帳款餘額中分別有64%及60%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，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))。

## 明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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	一年以內	一至五年	五年以上
<b>109年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 2,842,762	(2,849,071)	(2,849,071)	-	-
應付帳款(含關係人)	6,828,103	(6,828,103)	(6,828,103)	-	-
其他應付款－關係人(帳列其他流動負債)	11	(11)	(11)	-	-
應付費用	417,384	(417,384)	(417,384)	-	-
一年內到期之應付公司債	526,507	(600,000)	(600,000)	-	-
租賃負債	241,748	(282,398)	(44,051)	(45,084)	(193,263)
衍生金融負債					
遠期外匯合約：					
流 出	10,517	(2,025,890)	(2,025,890)	-	-
流 入	(12,874)	2,028,247	2,028,247	-	-
	<b>\$ 10,854,158</b>	<b>(10,974,610)</b>	<b>(10,736,263)</b>	<b>(45,084)</b>	<b>(193,263)</b>
<b>108年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ 4,310,745	(4,310,745)	(4,310,745)	-	-
其他應付款項－關係人(帳列其他流動負債)	1,114	(1,114)	(1,114)	-	-
應付費用	556,416	(556,416)	(556,416)	-	-
短期借款	952,701	(960,159)	(960,159)	-	-
長期借款(包含一年到期)	270,000	(278,868)	(123,468)	(155,400)	-
應付公司債	571,047	(600,000)	-	(600,000)	-
租賃負債	275,199	(319,881)	(55,093)	(63,663)	(201,125)
應付投資款(帳列其他流動負債)	1,632,894	(1,632,894)	(1,632,894)	-	-
衍生金融負債					
遠期外匯合約：					
流 出	377	(990,121)	(990,121)	-	-
流 入	(6,839)	996,583	996,583	-	-
	<b>\$ 8,563,654</b>	<b>(8,653,615)</b>	<b>(7,633,427)</b>	<b>(819,063)</b>	<b>(201,125)</b>

## 明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

除民國一〇八年十二月三十一日之長期借款提早償還外，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：

		109.12.31			108.12.31		
		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	\$	371,513	28.35	10,532,394	119,521	30.08	3,595,192
人民幣		62,190	4.3216	268,760	19,349	4.3220	83,626
<u>非貨幣性項目</u>							
美 金		38,590	28.35	註	24,000	30.08	註
歐 元		7,130	34.956	註	-	-	-
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金		331,965	28.35	9,411,208	92,171	30.08	2,772,504
<u>非貨幣性項目</u>							
美 金		24,000	28.35	註	9,000	30.08	註

註：係持有遠期外匯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

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、短期借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八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1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利將分別增加或減少13,899千元及9,063千元。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，民國一〇九年度及一〇八年度外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為淨利(損失)(73,540)千元及(1,454)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)

### 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，合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利將分別增加或減少7,524千元及2,372千元，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—非流動及長短期借款之變動利率。

### 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		109年度	108年度
上漲5%		<u>\$ 1,062</u>	<u>8,081</u>
下跌5%		<u>\$ (1,062)</u>	<u>(8,081)</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，租賃負債依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	109.12.31				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
<b>重複性之基礎按公允價值衡量之</b>					
<b>金融資產</b>					
強制透過損益按公允價值衡量之					
金融資產—衍生金融資產	\$ 82,311	68,894	13,417	-	82,311
透過其他綜合損益按公允價值衡					
量之金融資產—非流動	\$ 21,245	-	-	21,245	21,245

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		109.12.31				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
<b>攤銷後成本衡量之金融資產</b>						
現金及約當現金	\$ 5,710,004	-	-	-	-	
應收票據及帳款(含關係人款)	6,801,268	-	-	-	-	
按攤銷後成本衡量之金融資產－ 流動及非流動	383,052	-	-	-	-	
小 計	<u>\$ 12,894,324</u>	-	-	-	-	
<b>重複性之基礎按公允價值衡量之 金融負債</b>						
透過損益按公允價值衡量之 金融負債－衍生金融負債	\$ 10,517	-	10,517	-	10,517	
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>						
應付帳款(含關係人)	\$ 6,828,103	-	-	-	-	
其他應付款項－關係人(帳列其 他流動負債)	11	-	-	-	-	
短期借款	2,842,762	-	-	-	-	
應付公司債(一年內到期)	526,507	-	-	-	-	
租賃負債－流動及非流動	241,748	-	-	-	-	
小 計	<u>\$ 10,439,131</u>	-	-	-	-	
		108.12.31				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
<b>重複性之基礎按公允價值衡量之 金融資產</b>						
強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產－衍生金融資產	\$ 99,705	92,866	6,839	-	99,705	
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產－非流動	\$ 161,614	140,369	-	21,245	161,614	
<b>攤銷後成本衡量之金融資產</b>						
現金及約當現金	\$ 5,918,331	-	-	-	-	
應收票據及帳款(含關係人款)	4,292,840	-	-	-	-	
按攤銷後成本衡量之金融資產－ 流動及非流動	3,186,435	-	-	-	-	
小 計	<u>\$ 13,397,606</u>	-	-	-	-	

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		108.12.31			
		公允價值			
帳面金額		第一級	第二級	第三級	合計
<b>重複性之基礎按公允價值衡量之金融負債</b>					
透過損益按公允價值衡量之金融負債－衍生金融負債	\$ 377	-	377	-	377
透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動	1,560	-	1,560	-	1,560
小計	<u>\$ 1,937</u>	<u>-</u>	<u>1,937</u>	<u>-</u>	<u>1,937</u>
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
應付帳款(含關係人款)	4,310,745	-	-	-	-
其他應付款項－關係人	1,114	-	-	-	-
短期借款	952,701	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	270,000	-	-	-	-
應付公司債	571,047	-	-	-	-
租賃負債－流動及非流動	275,199	-	-	-	-
小計	<u>\$ 6,380,806</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)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

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市（櫃）權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

上市(櫃)公司股票、匯票及公司債等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

## 明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之每股淨值及EV/EBIT可比上市(櫃)公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

### 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。

(3)民國一〇九年度及一〇八年度並無任何公允價值層級間移轉之情形。

(4)第三等級之變動明細表

	透過損益按公允價值衡量
民國109年1月1日餘額(即期末餘額)	<u>\$ 21,245</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -
透過企業合併取得	<u>21,245</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 21,245</u>

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—權益證券投資。

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資	採股權價值比法	同業公司之股權淨益比109.12.31及108.12.31分別為1.88倍及1.77倍  無市場流通性價值比率109.12.31及108.12.31分別為21.14%及17.85%	不適用  缺乏市場流通性，折價越高，公允價值逾低



## 明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (卅二)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。

##### (3)保證

合併公司政策規定僅能提供財務保證予子公司。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，除對子公司外，合併公司均無提供任何背書保證。

## 明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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合約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係一項重要流動性來源。民國一〇九年及一〇八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(十四)。

### 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露程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

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

#### (1)匯率風險

合併公司暴露於非以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。

### (卅三)資本管理

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

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

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

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

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	109.12.31	108.12.31
負債總額	\$ 14,267,252	10,953,074
減：現金及約當現金	(5,710,004)	(5,918,331)
淨負債	<u>\$ 8,557,248</u>	<u>5,034,743</u>
權益總額	<u>\$ 12,738,331</u>	<u>14,047,294</u>
負債資本比率	<u>67.18%</u>	<u>35.84%</u>

民國一〇九年十二月三十一日負債資本比率增加，主要係因合併公司營運狀況良好，原料需求增加，使應付帳款(含關係人)增加2,517,358千元，為增加營運資金向銀行借款增加，使短期借款增加1,890,061千元。

截至民國一〇九年十二月三十一日，合併公司資本管理之方式並未改變。

(卅四)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司非現金交易投資及籌資活動如下：

1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(十一)。

2.來自籌資活動之負債之調節如下：

	109.1.1	現金流量	收 購	匯率變動 及其他	109.12.31
短期借款	\$ 952,701	1,890,061	-	-	2,842,762
長期借款(含一年內到期)	270,000	(270,000)	-	-	-
應付公司債(含一年內到期)	571,047	-	-	(44,540)	526,507
租賃負債	275,199	(64,269)	-	30,818	241,748
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 2,068,947</u>	<u>1,555,792</u>	<u>-</u>	<u>(13,722)</u>	<u>3,611,017</u>

	108.1.1	現金流量	收 購	匯率變動 及其他	108.12.31
短期借款	\$ -	-	952,701	-	952,701
長期借款(含一年內到期)	-	-	270,000	-	270,000
應付公司債	-	-	571,047	-	571,047
租賃負債	211,757	(7,584)	68,626	2,400	275,199
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 211,757</u>	<u>(7,584)</u>	<u>1,862,374</u>	<u>2,400</u>	<u>2,068,947</u>

## 明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 七、關係人交易

#### (一)母公司與最終控制者

民國一〇九年七月二十三日佳世達收購明泰科技公司普通股19.02%，收購前佳世達及其子公司持有23.84%，合計持有股權計42.86%，故佳世達為合併公司之最終控制者，佳世達已編制供大眾使用之合併財務報告。

#### (二)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：

關係人名稱	與合併公司之關係
佳世達科技股份有限公司(佳世達)	母公司
其陽科技股份有限公司(其陽科技)	佳世達之子公司
敦新科技股份有限公司(敦新科技)	佳世達之子公司
聚碩科技股份有限公司(聚碩科技)	佳世達之子公司
詠業科技股份有限公司(詠業科技)	佳世達之子公司
友訊科技股份有限公司(友訊科技)(註)	對合併公司具重大影響力之個體
D-Link International Pte. Ltd. (D-Link International)(註)	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)(註)	友訊科技及其子公司共同持有之子公司

註：明泰科技公司法人董事友訊科技轉讓持股超過選任時持股之二分之一，其代表人當然解任，故友訊科技自民國一〇九年十二月一日起不屬於合併公司之關係人。

#### (三)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：

	109年度	108年度
對合併公司具重大影響力者	\$ 117,074	228,644
其他關係人—D-Link International	1,154,429	2,032,855
其他關係人—其他	813	87
	<u>\$ 1,272,316</u>	<u>2,261,586</u>

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

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度售予一般客戶約定收款期間均為30~90天；對主要關係人約定收款期間均為90天。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.進貨

合併公司向關係人之進貨金額如下：

	109年度	108年度
母公司	\$ 484	-
對合併公司具重大影響力者	-	161
其他關係人	80,827	-
	<u>\$ 81,311</u>	<u>161</u>

合併公司對上述公司之進貨價格與合併公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期間為30~90天，與一般廠商並無顯著不同。

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.12.31	108.12.31
應收關係人款	對合併公司具重大影響力者	\$ -	82,324
	其他關係人：		
應收關係人款	其他關係人—D-Link International (註)	-	445,820
		<u>\$ -</u>	<u>528,144</u>

註：民國一〇八年十二月三十一日餘額係扣除備抵損失20,733千元後之淨額。

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.12.31	108.12.31
應付關係人款	母公司	\$ -	147
應付關係人款	其他關係人	51,112	-
		<u>\$ 51,112</u>	<u>147</u>

5.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、研究費及各項服務費等支出明細及未結清餘額如下：

	109年度	108年度
母公司	\$ 660	-
對合併公司具重大影響力者	378	940
其他關係人	3,937	10,708
	<u>\$ 4,975</u>	<u>11,648</u>

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司其他應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.12.31	108.12.31
其他應付款	母公司	\$ 11	-
其他應付款	對合併公司具重大影響力者	-	160
其他應付款	其他關係人	-	846
		<u>\$ 11</u>	<u>1,006</u>

6. 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：

	109年度	108年度
母公司	\$ -	650
對合併公司具重大影響力者	-	103
	<u>\$ -</u>	<u>753</u>

合併公司其他應付款－關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.12.31	108.12.31
其他應付款	對合併公司具重大影響力者	<u>\$ -</u>	<u>108</u>

7. 租金收入

合併公司出租辦公室予上海友設，民國一〇九年度及一〇八年度租金收入分別為135千元及431千元。上述款項已全數結清。

8. 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應收關係人款項，帳列其他流動資產彙列如下：

	109.12.31	108.12.31
其他關係人	<u>\$ 44</u>	<u>-</u>

(四) 主要管理人員薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 104,780	20,813
股份基礎給付	3,584	11,080
	<u>\$ 108,364</u>	<u>31,893</u>

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	109.12.31	108.12.31
定期存款(帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產－非流動)	作為擔保進口稅捐	\$ 7,550	7,500
定期存款(帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產－非流動)	作為擔保土地租賃	8,000	8,000
定期存款(帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產－非流動)	作為工程擔保	2,968	2,720
定期存款(帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產－流動)	作為擔保公開收購仲琦科 技	-	2,029,959
定期存款(帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產－非流動)	作為擔保遠期外匯	14,227	-
定期存款(帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產－非流動)	作為擔保土地租賃	2,382	2,382
存出保證金(帳列按攤銷後成 本衡量之金融資產－非流動)	銷售海外客戶而提供予當 地政府之保證金	11,547	11,491
存出保證金(帳列按攤銷後成 本衡量之金融資產－非流動)	作為工程擔保	80,144	-
存出保證金(帳列按攤銷後成 本衡量之金融資產－非流動)	法院訴訟案擔保金	24,000	-
存出保證金(帳列其他非流動 資產)	作為工程擔保	-	95,224
存出保證金(帳列其他非流動 資產)	法院訴訟案擔保金	-	24,000
		<u>\$ 150,818</u>	<u>2,181,276</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)民國一〇九年及一〇八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4,439,397千元及3,986,675千元。
- (二)合併公司與供應商簽訂技術授權契約，依約合併公司須每年付定額授權金及按使用該技術授權所銷售之產品銷貨量支付權利金。
- (三)合併公司民國一〇八年十二月十二日與銀行簽訂收購仲琦科技100,000千股之履約保證，依約規定於收購屆滿日次五個營業日支付3,200,000千元，截至民國一〇九年十二月三十一日已全數支付。

## 明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)因企業合併承擔之或有事項如下：

	109.12.31	108.12.31
購案而開立之應付保證票據	\$ 8,938	8,256
工程保證所開立之保證書	189,874	175,190
台北關稅局先放後稅保證書	-	3,000
向國外購買商品等已開立信用狀尚未使用餘額	7,825	-

仲琦科技與數位通(股)公司(以下簡稱該公司)簽立有「高雄市無線網路共用平台建置契約」，嗣該公司因受高雄市政府以驗收不合格主張解約，該公司即轉而向仲琦科技主張解約，惟仲琦科技不同意該公司無理解約，乃對該公司提起訴訟請求給付工程款86,619千元。仲琦科技於民國一〇〇年二月十七日獲得臺灣士林地方法院勝訴判決，該公司應給付仲琦科技72,916千元及自民國九十七年四月十二日起至清償日止按年息百分之五計算之利息。該公司不服判決提起上訴，並已於民國一〇〇年四月提供擔保金72,916千元免為假執行。民國一〇二年五月三十一日由台灣高等法院民事判決仲琦科技勝訴，該公司未能折服上訴最高法院，最高法院於民國一〇二年十一月十八日判決將原判決廢棄，發回台灣高等法院更新審理，台灣高等法院更一審於民國一〇五年三月二十九日判決仲琦科技勝訴，數位通應給付仲琦科技71,115千元。雙方對高院更一審判決均提起上訴，最高法院於民國一〇六年一月五日將原判決除假執行部分外廢棄，發回台灣高等法院審理。台灣高等法院於民國一〇九年十月二十日更二審宣判廢棄一審判決，依據法律專家之意見，本案雖然高等法院更二審判決廢棄一審判決，但全案仍得上訴，已於民國一〇九年十一月十七日提起上訴，高等法院於民國一一〇年一月二十五日將全案移送最高法院。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。



## 明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	109年度			108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	960,224	2,280,311	3,240,535	607,072	1,364,279	1,971,351
勞健保費用	53,293	146,329	199,622	34,152	103,314	137,466
退休金費用	31,661	83,066	114,727	37,889	84,231	122,120
董事酬金	-	45,266	45,266	-	7,247	7,247
其他員工福利費用	63,544	100,625	164,169	42,815	62,324	105,139
折舊費用	228,549	286,603	515,152	119,536	144,839	264,375
攤銷費用	1,615	191,989	193,604	650	64,605	65,255

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年度依「證券發行人財務報告編製準則」之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
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)：請詳附表三。
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：請詳附表四。
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：請詳附表五。
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：請詳附表六。
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：請詳附表七。
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：請詳附表八。

#### (二)轉投資事業相關資訊：請詳附表九。

## 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：請詳附表十。
- 2.赴大陸地區投資限額：請詳附表十。
- 3.重大交易事項：

合併公司民國一〇九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。

### (四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例
佳世達科技股份有限公司	295,163,126	54.48%

- 1.本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。
- 2.上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

## 十四、部門資訊

### (一)一般性資訊

合併公司有二個應報導部門，該等部門為合併公司的策略經營單位。每個策略經營單位提供不同的產品與服務，且因其所需之技術及行銷策略不同而分別管理。合併公司主要營運決策者至少每季覆核每個策略經營單位的內部管理報告。合併公司每個應報導部門之營運彙述如下：

- 1.網通事業：從事寬頻、無線網路產品及電腦網路系統及其零組件之委託設計、研發、製造與銷售。
- 2.其他：從事通訊產品系統整合及電信產品之研發、製造與銷售。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

109年度				
	網通事業	其 他	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	<u>\$ 30,412,295</u>	<u>1,859,423</u>	<u>(101,069)</u>	<u>32,170,649</u>
利息費用	<u>\$ 33,975</u>	<u>10,040</u>	<u>(5)</u>	<u>44,010</u>
折舊與攤銷	<u>\$ 648,425</u>	<u>60,578</u>	<u>(247)</u>	<u>708,756</u>
應報導部門損益	<u>\$ 760,727</u>	<u>190,268</u>	<u>(101,389)</u>	<u>849,606</u>
應報導部門資產	<u>\$ 23,338,652</u>	<u>3,673,979</u>	<u>(7,048)</u>	<u>27,005,583</u>
應報導部門負債	<u>\$ 12,457,580</u>	<u>1,810,759</u>	<u>(1,087)</u>	<u>14,267,252</u>
108年度				
	網通事業	其 他	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	<u>\$ 15,825,803</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,825,803</u>
利息費用	<u>\$ 3,487</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,487</u>
折舊與攤銷	<u>\$ 329,630</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>329,630</u>
應報導部門損益	<u>\$ 238,903</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>238,903</u>
應報導部門資產	<u>\$ 21,372,315</u>	<u>3,628,053</u>	<u>-</u>	<u>25,000,368</u>
應報導部門負債	<u>\$ 9,339,654</u>	<u>1,613,420</u>	<u>-</u>	<u>10,953,074</u>

(三)產品別及勞務別資訊

民國一〇九年度及一〇八年度客戶之合約之收入資訊請詳附註六(廿五)。

(四)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。

民國一〇九年度及一〇八年度客戶之合約收入資訊請詳附註六(廿五)。

	109.12.31	108.12.31
非流動資產：		
中國	\$ 1,206,084	1,482,824
臺灣	3,432,992	3,642,280
其他國家	1,231,614	316,280
	<u>\$ 5,870,690</u>	<u>5,441,384</u>

## 明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、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。

### (五)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：

	<b>109年度</b>	<b>108年度</b>
V公司	\$ 4,573,644	-
L公司	3,795,202	3,214,661
Z公司	3,452,918	-
U公司	3,263,804	1,168,895
W公司	1,580,507	2,524,699
Y公司	<u>1,304,762</u>	<u>2,032,855</u>
	<b><u>\$ 17,970,837</u></b>	<b><u>8,941,110</u></b>

明泰科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
1	Alpha HK	明泰常熟	其他應收款項-關係人	是	1,504,602 (USD\$1,000千元)	921,375 (USD\$32,500千元)	921,375 (USD\$32,500千元)	-	2	-	營業週轉	-			6,563,526 (註4)	6,563,526 (註4)
2	東莞明瑞	明泰常熟	同上	是	130,089 (RMB\$30,000千元)	129,648 (RMB\$30,000千元)	129,648 (RMB\$30,000千元)	2.5%	2	-	營業週轉	-			889,353 (註4)	889,353 (註4)
3	明瑞電子	明泰常熟	同上	是	173,452 (RMB\$40,000千元)	86,432 (RMB\$20,000千元)	86,432 (RMB\$20,000千元)	2.5%	2	-	營業週轉	-			1,676,938 (註4)	1,676,938 (註4)
4	仲琦科技	仲琦荷蘭	同上	是	31,801	-	-	-	1	576,582	-	-			576,582 (註5)	1,978,060 (註5)
4	仲琦科技	仲琦美洲	同上	是	16,936	-	-	-	1	6,585,643	-	-			1,978,060 (註5)	1,978,060 (註5)
4	仲琦科技	仲琦蘇州	同上	是	454,800	425,250	170,100	1-2%	2	-	營業週轉	-			494,515 (註5)	1,978,060 (註5)
4	仲琦科技	仲琦越南	同上	是	454,800	425,250	425,250	1-2%	2	-	營業週轉	-			494,515 (註5)	1,978,060 (註5)
5	杰琦貿易	仲琦蘇州	同上	是	21,682	21,608	21,608	2%	2	-	營運週轉	-			30,646 (註5)	30,646 (註5)

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百分之四十為限。

註4：Alpha HK、東莞明瑞及明瑞電子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子公司間，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三三百為限。

註5：仲琦科技及其子公司資金貸與他人之總額不得超過雙方最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。對每一貸與對象之限額依其貸與原因分別訂定如下：

a.因與仲琦科技有業務往來者，個別貸與金額以不超過最近十二個月與其業務往來交易總金額，所稱交易總金額係指雙方間進貨或銷貨孰高者。

b.因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過仲琦科技最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值百分之十。

c.仲琦科技直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間，從事資金貸與總額及個別對象之限額以不超過資金之公司淨值百分之四十為限。

明泰科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：千元

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及4)	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及4)	屬母子公司背書保證	屬子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	明泰科技公司	東亮明冠	註3	2,911,255	60,600	56,700	25,560	-	0.58%	4,852,091	Y	N	Y
0	明泰科技公司	明泰常熱	註3	2,911,255	212,100	198,450	3,462	-	2.05%	4,852,091	Y	N	Y
1	仲琦科技	創基科技	註3	4,945,149	75,000	50,000	6,000	-	1.01%	7,417,724	Y	N	N
1	仲琦科技	仲琦荷蘭	註3	4,945,149	454,250	451,674	129,337	-	9.13%	7,417,724	Y	N	N
1	仲琦科技	仲琦美州	註3	4,945,149	1,057,875	595,350	-	-	12.04%	7,417,724	Y	N	N
1	仲琦科技	仲琦越南	註3	4,945,149	1,502,800	1,417,500	595,350	-	28.66%	7,417,724	Y	N	N
1	仲琦科技	仲琦蘇州	註3	4,945,149	1,235,554	514,446	-	-	10.40%	7,417,724	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。

註4 仲琦科技背書保證之總額不得超過仲琦科技最近期財務報表淨值150%；對單一企業背書保證之額度不得超過仲琦科技最近期財務報表淨值10%，惟仲琦科技對直接或間接持有表決權股份超過50%之子公司及仲琦科技直接及間接持有表決權股份100%之公司間接背書保證，其背書保證額度，得不受前述有關對單一企業額度之限制，但仍不得超過仲琦科技最近期財務報表淨值的100%。

明泰科技股份有限公司及子公司  
 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份)

民國一〇九年十二月三十一日

附表三

單位：千元/千股/張；千單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳科目	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	TGC, Inc.股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	500	-	1.83	-	1.83	
仲琦科技	創見	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	441	28,665	-	28,665	-	
仲琦科技	神腦	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	207	7,349	-	7,349	-	
仲琦科技	富邦金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	200	9,350	-	9,350	-	
互動國際	創見	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	362	23,530	0.08	23,530	-	
仲琦科技	達隆(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	668	21,245	2.10	19,335	2.10	
仲琦科技	台灣夢工場科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	120	-	1.20	-	1.20	
仲琦科技	海嘯視算公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,220	-	9.34	-	9.34	
仲琦科技	傑策科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	198	-	10.94	-	10.94	
仲琦科技	網祿科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,000	-	6.45	-	6.45	
仲琦科技	英屬維京群島訊通國際科技控股有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	294	-	0.75	-	0.75	
仲琦科技	Codent Networks (Cayman)Ltd.(特別股)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,570	-	-	-	-	

明泰科技股份有限公司及子公司

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

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：千股/千元

附表四

買、賣 之公司	有價證券及 種類名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面 成本	處分 損益	股數
明泰科技 公司	仲琦科技	採權益法投資	公開收購普通 股	母子公 司	151,028	3,243,894	48,972	1,567,106	-	-	-	200,000	4,102,254

註：係包含本期長期股權投資認列之投資損益、累積換算調整數、現金股利及其他調整等金額。



明泰科技股份有限公司及子公司  
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者

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：千元

取得 不動產 之公司	財產名稱	事實 發生日	交易金額	價款支 付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格決 定之參 考依據	取得目 的及使 用情形	其他約 定事項
							所有人	移轉 日期			
仲琦越南	機器設備	109.01~12	371,796	已付訖	杰琦	-	-	-	詢比議價	機器設備	無
				分期支付	互動						
				分期支付	DAIICHI						
				分期支付	KURTZ						
				分期支付	AIT						
仲琦越南	房屋及建築	109.01~12	355,392	分期支付	LITUO						
				分期支付	TRI						
				依工程進度	SAI GON	-	-	-	公開招標	興建廠房 宿舍	無
					VISICONS						
					ASEMCO						
					VSIP						
					聖暉工程						
					越南巨峰隆						

明泰科技股份有限公司及子公司  
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  
民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：千元

附表六

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)票款、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)票款、帳款之比率	
明泰科技公司	D-Link International	友訊科技及其子公司共同持有之子公司	(銷貨)	(1,154,429)	(5)%	90天	-		-	-	註3
明泰科技公司	Alpha USA	明泰科技之子公司	(銷貨)	(5,725,298)	(27)%	90天	-		1,133,768	21%	註2
明泰科技公司	D-Link Asia	明泰科技之子公司	進貨	8,840,443	46%	90天	-		(2,736,037)	(63)%	註2
明泰科技公司	明泰常熟	明泰科技之子公司	進貨	6,844,340	35%	90天	-		(1,040,052)	(24)%	註2
明泰常熟	東莞明瑞	子公司對子公司	(銷貨)	(509,098)	(7)%	90天	-		157,163	13%	註2
Alpha HK	明泰常熟	子公司對子公司	(銷貨)	(433,894)	(7)%	90天	-		969,204	100%	註2
D-Link Asia	東莞明冠	子公司對子公司	進貨	8,840,443	56%	90天	-		(2,752,044)	(54)%	註2
仲琦科技	仲琦蘇州	子公司對子公司	進貨	4,664,226	36%	90天	-		(468,186)	(21)%	註2
仲琦科技	仲琦美洲	子公司對子公司	(銷貨)	(6,585,634)	(64)%	90天	-		1,884,630	85%	註2
仲琦科技	仲琦荷蘭	子公司對子公司	(銷貨)	(576,582)	(6)%	90天	-		251,033	11%	註2
仲琦科技	仲琦越南	子公司對子公司	進貨	3,046,968	24%	90天	-		(1,053,347)	(47)%	註2
仲琦蘇州	仲琦越南	子公司對子公司	(銷貨)	(1,559,411)	(15)%	90天	-		430,133	19%	註2

註1：詳附註七與關係人之間之重大交易事項說明。  
 註2：相關交易及期末餘額業已沖銷。  
 註3：友訊科技及其子公司共同持有之子公司。

明泰科技股份有限公司及子公司  
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  
民國一〇九年十二月三十一日

附表七

單位：千元

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			
明泰科技公司	Alpha USA	明泰科技公司之子公司	1,133,768	6.66	-	-	130,788	-	註2
明泰科技公司	Alpha HK	明泰科技公司之子公司	173,978	-	5,127	-	146,218	-	註2
D-Link Asia	明泰科技公司	子公司對母公司	2,736,037	5.65	167,044	-	1,157,358	-	註2
明泰常熟	明泰科技公司	子公司對母公司	1,040,052	5.66	515	-	626,530	-	註2
東莞明冠	D-Link Asia	子公司對子公司	2,752,044	5.59	550,122	-	1,157,358	-	註2
明泰常熟	東莞明瑞	子公司對子公司	157,163	0.37	-	-	154,135	-	註2
Alpha HK	明泰常熟	子公司對子公司	969,204	0.70	68,825	-	596,110	-	註2
D-Link Asia	東莞明冠	子公司對子公司	2,320,215	5.58	2,239	-	828,673	-	註2
仲琦科技	仲琦美洲	子公司對子公司	1,884,630	4.32	-	-	1,276,172	-	註2
仲琦科技	仲琦荷蘭	子公司對子公司	251,033	3.97	-	-	162,168	-	註2
仲琦蘇州	仲琦科技	子公司對子公司	468,186	7.11	-	-	468,186	-	註2
仲琦蘇州	仲琦越南	子公司對子公司	430,133	7.25	-	-	430,133	-	註2
仲琦越南	仲琦科技	子公司對子公司	1,053,347	5.79	-	-	1,053,347	-	註2

註1：係截至民國一一〇年二月十五日之收回情形。

註2：相關交易及期末餘額業已沖銷。

明泰科技股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：千元

附表八

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率
				科 目	金 額	交 易 條 件	
0	明泰科技公司	Alpha USA	母公司對子公司	銷貨	5,725,298	-	17.80%
0	明泰科技公司	Alpha USA	母公司對子公司	應收關係人款項	1,133,768	90天	4.20%
0	明泰科技公司	明泰常熟	母公司對子公司	進貨	6,844,340	-	21.28%
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	1,040,052	90天	3.85%
0	明泰科技公司	D-Link Asia	母公司對子公司	進貨	8,840,443	-	27.48%
0	明泰科技公司	D-Link Asia	母公司對子公司	應付關係人款項	2,736,037	90天	10.13%
1	Alpha HK	明泰常熟	子公司對子公司	銷貨	433,894	-	1.35%
1	Alpha HK	明泰常熟	子公司對子公司	應收關係人款項	969,204	90天	3.59%
2	D-Link Asia	東莞明冠	子公司對子公司	進貨	8,840,443	-	27.48%
2	D-Link Asia	東莞明冠	子公司對子公司	應付關係人款項	2,752,044	90天	10.19%
3	東莞明冠	D-Link Asia	子公司對子公司	進貨	7,028,308	-	21.85%
3	東莞明冠	D-Link Asia	子公司對子公司	應付關係人款項	2,320,215	90天	8.59%
4	明泰常熟	東莞明瑞	子公司對子公司	銷貨	509,068	-	1.58%
4	明泰常熟	東莞明瑞	子公司對子公司	應收關係人款項	157,163	90天	0.58%
4	仲琦科技	仲琦蘇州	子公司對子公司	進貨	4,664,226	-	14.50%
4	仲琦科技	仲琦蘇州	子公司對子公司	營業費用	2,988	-	0.01%
4	仲琦科技	仲琦蘇州	子公司對子公司	其他營業成本	9,327	-	0.03%
4	仲琦科技	仲琦蘇州	子公司對子公司	其他應收款	248,508	60天	0.92%

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
4	仲琦科技	仲琦蘇州	子公司對子公司	應付帳款	468,186	90天	1.73%
4	仲琦科技	仲琦荷蘭	子公司對子公司	銷貨收入	576,415	-	1.79%
4	仲琦科技	仲琦荷蘭	子公司對子公司	應收帳款	251,033	60天	0.93%
4	仲琦科技	仲琦美洲	子公司對子公司	銷貨收入	6,579,563	-	20.45%
4	仲琦科技	仲琦美洲	子公司對子公司	其他營業收入	6,072	-	0.02%
4	仲琦科技	仲琦美洲	子公司對子公司	應收帳款	1,884,630	60天	6.98%
4	仲琦科技	仲琦越南	子公司對子公司	其他應收款	1,047,134	60天	3.88%
4	仲琦科技	仲琦越南	子公司對子公司	利息收入	4,609	-	0.01%
4	仲琦科技	仲琦越南	子公司對子公司	進貨	3,046,968	-	9.47%
4	仲琦科技	仲琦越南	子公司對子公司	應付帳款	1,053,347	90天	3.90%

註：本表之重要交易往來情形達合併營收或總資產比率之1%。

明泰科技股份有限公司及子公司  
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：千元

附表九

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			期中最 高持股 比率	被投資公司 本期損益	本期認列之	
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			投資損益	備註
明泰科技公司	Alpha Holdings	Cayman Islands	控股公司	203,372	2,346,489	6,464	100.00%	(23,791)	100%	(12,344)	(11,355)	註6
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%	21,907	100%	1,491	1,491	
明泰科技公司	Alpha USA	CA USA	在美國地區銷售及採購服務	51,092	51,092	1,500	100.00%	137,919	100%	8,539	8,539	
明泰科技公司	Alpha HK	香港	控股公司	3,143,628	3,143,628	780,911	100.00%	2,176,698	100%	(44,310)	(40,749)	
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%	169,827	100%	1,954	1,954	
明泰科技公司	Global	Samoa	電子產品進出口買賣	-	185,880 (USD6,000千元)	-	-	-	100%	18,324	18,324	註3
明泰科技公司	盈泰投資	台灣	控股公司	240,000	50,000	24,000	100.00%	150,863	100%	(3,808)	(3,808)	
明泰科技公司	仲琦科技	台灣	通訊產品系統整合及電信產品之產銷	4,811,000	3,243,894	200,000	62.24%	4,102,254	62.24%	280,010	125,900	
明泰科技公司	D-Link Asia	Singapore	對各種生產事業之投資	1,692,805 註2	-	86,946	100.00%	1,754,563	100%	51,171	29,604	
Alpha Holdings	D-Link Asia	Singapore	網路產品研發設計、生產及銷售	-	1,692,805 註2	-	-	-	100%	-	註6	

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股比率	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底 (USD10,040千元)	股數	比率	帳面金額				
Alpha Holdings	Alpha Investment	Cayman Islands	控股公司	-	308,625 (USD10,040千元)	-	-	-	100%	(9,841)	註1	註4
Alpha Holdings	Universal	Samoa	電子產品進出口買賣	-	616,200	--	-	-	100%	6,581	註1	註5
盈泰投資	互動國際	台灣	電信暨寬頻網路系統服務	189,523	-	2,575	6.83%	114,887	6.83%	234,242	註1	
盈泰投資	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	50,000	5,000	100.00%	35,522	100%	(10,617)	註1	
仲琦科技	仲琦薩摩亞	薩摩亞	國際貿易	669,031	669,031	22,300	100.00%	752,845	100%	(36,491)	註1	
仲琦科技	互動國際	台灣	電信暨寬頻網路系統服務	167,026	167,026	16,703	44.28%	510,567	45.21%	234,242	註1	
仲琦科技	仲琦荷蘭	荷蘭	國際貿易	59,604	59,604	-	100.00%	(8,686)	100%	70,410	註1	
仲琦科技	仲琦美洲	美國	國際貿易	90,082	90,082	300	100.00%	123,859	100%	62,380	註1	
仲琦科技	創基科技	台灣	一般投資	50,000	80,000	50,000	100.00%	(7,917)	100%	(32,139)	註1	
仲琦科技	仲琦越南	越南	生產及銷售寬頻電信產品	550,355	220,905	-	100.00%	434,914	100%	(17,147)	註1	

註1：已透過子公司認列。

註2：係包括先前友訊科技已投資D-Link Asia 218,631千元。

註3：Global於民國一〇九年六月召開股東會決議解散清算，並於民國一〇九年六月完成法定解散程序。

註4：Alpha Investment於民國一〇九年七月召開股東會決議解散清算，並於民國一〇九年十一月完成法定解散程序。

註5：Universal於民國一〇九年六月召開股東會決議解散清算，並於民國一〇九年七月完成法定解散程序。

註6：因應集團組織重整，Alpha Holdings於民國一〇九年十二月三十一日經董事會決議辦理減資，將其帳列資產包含其他資產、其他應收款及持有之D-Link Asia 100%之股權移轉至明泰科技公司，以抵充應支付股款之數額。

明泰科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表十

單位：千元

(一)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	本公司直接或 間接投資 之持股比例	期中最高 持股比例	本期認 列投資 損益(註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	回 收						
明瑞電子	網路產品研發 設計服務	420,426	註1	420,426	-	-	420,426	100.00%	100.00%	22,333	558,979	-
東莞明冠	網路產品生產 及銷售	787,496	註1	741,084	-	-	741,084 (註6)	100.00%	100.00%	41,052	1,043,807	-
東莞明瑞	網路產品生產 及銷售	307,326	註1	307,326	-	-	307,326	100.00%	100.00%	11,086	296,451	-
明泰常熟	網路產品生產 及銷售	1,925,920	註1	1,925,920	-	-	1,925,920	100.00%	100.00%	42,575	1,229,439	-
仲琦蘇州	生產及銷售寬 頻電信產品	641,763	註1	641,763	-	-	641,763	100.00% (註9)	100.00%	(35,546)	716,188	-
杰琦貿易	銷售寬頻網路 產品及相關服 務	57,473	註1	57,473	-	-	57,473	100.00% (註9)	100.00%	(945)	30,630	-
華瑞通訊	電子通訊產品 技術諮詢、技術 研究、維修及售 後服務	5,814 (USD200 千元)	註1	12,048	-	-	12,048	44.28% (註8及9)	100.00%	1,018	5,892	21,314



(二)赴大陸地區投資限額

公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資會核准投資金額	依經濟部投資會規定赴大陸地區投資限額
明泰科技公司	3,261,784註3,4,7	4,123,685	註5
仲琦科技	711,284	711,284	2,967,089

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，依投資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一〇八年六月十一日取得經濟部經授工字第10820415320號「營運總部認定函」依據投資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，故不計入本期末自台灣匯出累積投資金額。

註7：明泰科技公司間接投資之子公司常熟明振已於民國一〇七年七月二十三日清算各項權利義務完畢並註銷登記，明泰科技公司累計匯出金額164,622千元，依投資會規定仍需計入累計自台灣匯出赴大陸地區金額。

註8：華瑞通訊原係通邁明泰科技公司之轉投資公司，仲琦薩摩亞再投資之大陸公司，然民國101年度經董事會決議調整投資架構，改為透過子公司互動國際100%持有。

註9：此係仲琦科技直接或間接投資之持股比例。



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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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一〇九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(十四)；收入認列之說明，請詳個體財務報告附註六(廿二)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。明泰科技股份有限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。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，存貨評估列為本會計師執行明泰科技股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估提列備抵存貨跌價損失之方法及所依據之資料、假設及公式是否合理；並檢視適當之佐證文件，以評估存貨備抵跌價損失提列水準之適當性；執行審計抽樣以及系統報表測試，以檢視存貨庫齡區間及淨變現價值之正確性；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。

### 三、採用權益法之投資之評估

有關採用權益法之投資評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(八)投資子公司；採用權益法之投資之評估說明，請詳個體財務報告附註六(七)採用權益法之投資及附註六(九)對子公司所有權權益之變動。

關鍵查核事項之說明：

明泰科技股份有限公司持有採用權益法之投資一子公司(仲琦科技股份有限公司)62.24%股權，考量投資仲琦科技股份有限公司金額重大，且其網通產品受市場競爭及產品功能快速更新等因素而使銷售價格波動，故子公司之收入認列、存貨之評估係屬重要。因此，將其列為本會計師之重要查核事項之一。

因應之查核程序：

本會計師檢視組成個體查核人員對組成個體財務資訊所執行之查核工作底稿，評估對採用權益法之投資其有關收入認列及存貨評價所執行的主要查核程序，包括瞭解其所採用的收入認列會計政策；及抽樣測試個別交易，以佐證收入認列之適當性；執行期末截止測試，以確認重大銷貨收入之歸屬期間正確；有關存貨評估之主要查核程序包括瞭解及評估管理階層存貨續後衡量之會計處理；抽核驗證市場資訊，並評估存貨淨變現價值之合理性；其觀察存貨盤點並檢視存貨呆滯情形。

### 其他事項

仲琦科技股份有限公司部分採用權益法之投資未經本會計師查核，因此本會計師對上開個體財務報表就該轉投資部分及附註六之相關資訊所表示之意見，係依據其他會計師之查核報告。其民國一〇九年十二月三十一日採用權益法之投資金額分別為貸餘8,685千元，占資產總額之0.05%；民國一〇九年一月一日至十二月三十一日認列採用權益法之子公司損益之份額為利益70,410千元，占綜合損益總額之10.12%。

### 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一〇九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：

陳振乾



黃海寧



證券主管機關：金管證六字第0940129108號  
核准簽證文號：金管證審字第1000011652號  
民國一〇一〇年三月十九日



明聲科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31			108.12.31		
	金 額	%		金 額	%	
<b>資 產</b>						
<b>流動資產：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 816,860	5	468,844	3	2100	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	7,406	-	6,839	-	2120	
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(一)、(五)及八)	2,947	-	2,627,118	16	2170	
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	3,977,928	24	1,950,531	12	2180	
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)及七)	1,310,765	8	1,291,368	8	2209	
1210 其他應收款－關係人(附註七)	260,810	2	-	2230		
130x 存貨(附註六(四))	514,133	3	524,900	4	2250	
1470 其他流動資產	35,644	-	57,834	-	2280	
	6,926,493	42	6,927,424	43	2399	
<b>非流動資產：</b>						
1517 遞延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))	-	-	140,369	1	2570	
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(五)及八)	17,369	-	18,590	-	2580	
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	8,381,735	51	8,030,522	49	2640	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十))	625,500	4	591,134	4		
1755 使用權資產(附註六(十一))	180,117	1	180,296	1		
1780 無形資產(附註六(十二))	176,486	1	179,097	1	3110	
1840 遞延所得稅資產(附註六(十八))	108,569	1	128,527	1	3170	
1990 其他非流動資產－其他	17,751	-	29,837	-		
	9,507,527	58	9,298,372	57	3200	
<b>資產總計</b>	\$ 16,434,020	100	16,225,796	100		
<b>負債及權益</b>						
<b>流動負債：</b>						
短期借款(附註六(十三))	\$ 425,250	3	-	-	7,067	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	-	-	-	-	584,039	4
應付帳款	-	-	-	-	3,787,357	23
應付帳款－關係人(附註七)	-	-	-	-	285,281	2
應付費用	-	-	-	-	188,462	1
其他應付款項－關係人(附註七)	-	-	-	-	163,150	1
本期所得稅負債	-	-	-	-	67,884	-
負債準備－流動(附註六(十四))	-	-	-	-	176,617	1
負債準備－流動(附註六(十六))	-	-	-	-	11,121	-
租賃負債－流動(附註六(十五)、七))	-	-	-	-	716,823	4
其他流動負債(附註六(十五)、七))	-	-	-	-	6,249,901	38
	-	-	-	-	5,692,673	35
<b>非流動負債：</b>						
遞延所得稅負債(附註六(十八))	-	-	-	-	71,766	1
租賃負債－非流動(附註六(十六))	-	-	-	-	187,804	1
淨確定福利負債－非流動(附註六(十七))	-	-	-	-	220,367	1
	-	-	-	-	479,937	3
	-	-	-	-	6,729,838	41
	-	-	-	-	552,325	3
	-	-	-	-	6,244,998	38
<b>負債總計</b>	\$ 425,250	3	-	-		
<b>權益(附註六(十九))：</b>						
普通股股本	5,417,185	33	5,427,273	33	5,417,185	33
待註銷股本	-	-	-	-	3,004,591	18
資本公積	-	-	-	-	1,127,420	7
保留盈餘：						
法定盈餘公積	731,766	5	627,926	4	731,766	5
特別盈餘公積	(127,976)	(1)	566,846	3	(127,976)	(1)
未分配盈餘(待彌補虧損)	1,731,210	11	2,301,960	14	1,731,210	11
其他權益	(448,804)	(3)	(748,819)	(4)	(448,804)	(3)
	9,704,182	59	9,980,798	62	9,704,182	59
<b>權益總計</b>	\$ 16,434,020	100	16,225,796	100		
<b>負債及權益總計</b>	\$ 16,434,020	100	16,225,796	100		



董事長：黃文芳

經理人：林裕欽

(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：陳昭伶



明泰科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		109年度		108年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(廿二)及七)	\$ 21,358,901	100	14,813,691	100
5000	營業成本(附註六(四)及七)	18,858,410	88	12,621,591	85
	營業毛利	2,500,491	12	2,192,100	15
5920	加：聯屬公司間未實現銷貨毛利淨變動數(附註七)	(51,491)	-	(2,983)	-
	已實現營業毛利	2,449,000	12	2,189,117	15
	營業費用(附註七)：				
6100	推銷費用	477,353	2	369,891	3
6200	管理費用	310,867	1	336,936	2
6300	研究發展費用	1,224,028	6	1,361,599	9
6450	預期信用減損損失(利益)(附註六(三))	(27,629)	-	9,378	-
	營業費用合計	1,984,619	9	2,077,804	14
	營業淨利	464,381	3	111,313	1
	營業外收入及支出：				
7010	其他收入(附註六(廿五))	41,135	-	47,021	-
7020	其他利益及損失(附註六(廿六))	(5,217)	-	(12,243)	-
7050	財務成本(附註六(廿七))	(9,206)	-	(2,771)	-
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額				
	(附註六(七))	129,901	-	94,290	1
7100	利息收入(附註六(廿四))	5,432	-	41,022	-
	營業外收入及支出合計	162,045	-	167,319	1
	稅前淨利	626,426	3	278,632	2
7950	所得稅費用(附註六(十八))	69,429	-	39,729	-
	本期淨利	556,997	3	238,903	2
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(十七))	55,193	-	(18,919)	-
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(十九))	92,512	-	13,193	-
	不重分類至損益之項目合計	147,705	-	(5,726)	-
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(十九))	(11,470)	-	(146,291)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十八))	2,295	-	29,258	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(9,175)	-	(117,033)	(1)
8300	本期其他綜合損益	138,530	-	(122,759)	(1)
8500	本期綜合損益總額	\$ 695,527	3	116,144	1
	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(廿一))				
	基本每股盈餘	\$ 1.03		0.44	
	稀釋每股盈餘	\$ 1.03		0.44	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：黃文芳



經理人：林裕欽



會計主管：陳韶伶





明泰科技股份有限公司

備查簿影印本

民國一〇九年及一〇八年度十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				其他權益項目			
	普通股	特別股	資本公積	未分配盈餘	國外營運機構會計處理法之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(負債)變動	員工分派或福利	合計
民國一〇八年一月一日餘額	5,435,172	-	3,557,356	1,107,188	-	(322,596)	(70,492)	10,393,751
追加適用新準則之調整數	-	-	-	-	-	-	-	-
本期新增後餘額	5,435,172	-	3,557,356	1,107,188	-	(322,596)	(70,492)	10,393,751
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(305,330)	-	(305,330)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(305,330)	-	(305,330)
盈餘分配及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-
因受僱酬產生者	-	-	66	-	-	-	-	66
資本公積分配現金股利	-	-	(543,262)	-	-	-	-	(543,262)
限制員工權利新股認購成本	-	-	(21,675)	-	-	-	-	(21,675)
限制員工權利新股認購成本	-	-	7,899	-	-	-	-	7,899
限制員工權利新股失敗收回待江鋪	-	-	1,372	-	-	-	-	1,372
民國一〇八年十二月三十一日餘額	5,427,273	-	3,001,756	1,107,188	-	(292,137)	(17,053)	9,980,798
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	92,512	-	92,512
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	92,512	-	92,512
盈餘分配及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-
因受僱酬產生者	-	-	60	-	-	-	-	60
實際抵付子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	(39)	-	-	-	-	(39)
對子公司所有權權益變動	-	-	10,208	-	-	-	-	10,208
限制員工權利新股認購成本	-	-	(16,110)	-	-	-	-	(16,110)
限制員工權利新股失敗收回待江鋪	-	-	8,716	-	-	-	-	8,716
民國一〇九年十二月三十一日餘額	5,417,185	-	3,004,591	1,127,420	-	(448,804)	-	9,704,182

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：黃文芳

經理人：林裕欽

會計主管：陳韶伶



## 明泰科技股份有限公司

## 現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 626,426	278,632
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	89,931	75,008
攤銷費用	55,544	59,431
預期信用減損損失(利益)數	(27,629)	9,378
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(339)	(6,462)
利息費用	9,206	2,771
利息收入	(5,432)	(41,022)
股利收入	-	(2,111)
股份基礎給付酬勞成本	943	31,764
採用權益法認列之子公司之份額	(129,901)	(94,290)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	1,880	(284)
提列存貨跌價、呆滯損失及報廢損失等	103,581	39,137
未實現銷貨損益	51,491	2,983
收益費損項目合計	149,275	76,303
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據及帳款增加	(2,020,501)	(1,145,898)
應收帳款－關係人減少	1,336	552,727
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	6,839	1,696
存貨增加	(92,814)	(123,300)
其他流動資產減少	13,042	38,412
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(2,092,098)	(676,363)
持有供交易之金融負債減少	(377)	(97)
應付帳款增加	55,649	332,374
應付帳款－關係人增加	1,293,916	239,096
其他應付款－關係人增加	25,312	21,737
其他流動負債增加	453,159	32,118
淨確定福利負債減少	(13,439)	(24,803)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	1,814,220	600,425
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(277,878)	(75,938)
調整項目合計	(128,603)	365

(續下頁)

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：黃文芳



經理人：林裕欽



會計主管：陳韶伶



明泰科技股份有限公司

現金流量表(承前頁)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
營運產生之現金流入	497,823	278,997
收取之利息	5,432	38,015
收取之股利	-	2,111
支付之利息	(8,844)	(2,771)
支付之所得稅	(310)	(1,801)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>494,101</b>	<b>314,551</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(8,613)	(5,601,606)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	2,631,512	6,684,345
取得採用權益法之投資	(3,390,000)	(1,611,000)
處分採用權益法之投資	193,315	-
採用權益法被投資公司之現金股利	160,000	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	232,881	-
取得不動產、廠房及設備	(116,246)	(48,044)
處分不動產、廠房及設備	1,504	2,598
存出保證金減少	1,271	143
取得無形資產	(52,933)	(44,859)
其他非流動資產減少(增加)	25,630	(25,152)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(321,679)</b>	<b>(643,575)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	425,250	-
租賃本金償還	(11,024)	(5,252)
發放現金股利	(238,692)	(543,262)
因受領贈與產生	60	66
<b>籌資活動之淨現金流入(出)</b>	<b>175,594</b>	<b>(548,448)</b>
本期現金及約當現金增加(減少)	348,016	(877,472)
期初現金及約當現金餘額	468,844	1,346,316
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 816,860</b>	<b>468,844</b>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：黃文芳



經理人：林裕欽



會計主管：陳韶伶



**明泰科技股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一〇九年度及一〇八年度**  
(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。

民國一〇九年七月二十三日佳世達科技股份有限公司(以下簡稱佳世達)收購本公司普通股19.02%，收購前佳世達及其子公司持有23.84%，合計42.86%，成為本公司之母公司。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本個體財務報告已於民國一一〇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

本公司自民國一〇九年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第三號之修正「業務之定義」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號及國際財務報導準則第七號之修正「利率指標變革」
- 國際會計準則第一號及國際會計準則第八號之修正「重大之定義」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一〇年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

## 明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。  修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023.1.1

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

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」

## 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負債；

## 明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值金融資產；

(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。於後續每一報導期間結束日(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。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。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

(1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；或

(2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內。

### 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、聯合控制或重大影響時，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.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

## 明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

- 1.預期將於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.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。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

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時，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權益工具投資或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，始自下一個報導期間之首日起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。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。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。

## 明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

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，包括衍生性金融資產。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。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失（包含任何股利及利息收入）係認列為損益。

### (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）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。

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。



## 明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

若合約款項逾期超過二百七十天，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。

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。

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，諸如依客戶信用類別延滯或逾期超過各該類別的寬限天期；
- 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調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

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。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。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，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.金融負債及權益工具

#### (1)負債或權益之分類

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

#### (2)權益交易

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。

#### (3)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

#### (4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

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。

#### (5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### 3.衍生金融工具

本公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；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。

#### (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。

## 明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

### (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、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，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、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2. 後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

#### 3. 折舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

##### (1) 建築物及改良：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

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

## 明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十)租 賃

#### 1.租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
  - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
  - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
    - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
    - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，本公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

#### 2.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；

## 明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對部分承租辦公處所、倉庫、停車位、員工宿舍及印表機等之短期租賃或低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 3.出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

## (十一)無形資產

### 1.認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出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)

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入本公司，及本公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

### 2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。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。

### 3.攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，按估計耐用年限1~3年採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

## (十二)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨、合約資產、遞延所得稅資產以外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至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。

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，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

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

## 明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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)收入認列

#### 客戶合約之收入

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(十三)。

##### 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。

### (十五)政府補助

本公司係於可收到與研發相關之政府補助時，將該未附帶條件之補助認為營業外收入。補償本公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。



## 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.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認為費用。

#### 2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除計畫資產之公允價值。

確定福利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可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於其他權益。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

#### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認為費用，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認為負債。

### (十七)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；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酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，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。

本公司股份基礎給付之給與日為董事會通過認購價格且核准員工得認購股數之日。

### (十八)所得稅

所得稅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。



## 明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)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或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

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、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

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

### (十九)企業合併

本公司對每一企業合併皆採用收購法處理，商譽係依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購者任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)進行衡量。若減除後之餘額為負數，則本公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為本公司之費用。

## 明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，本公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導準則所規定之其他基礎衡量。

若企業合併之原始會計處理於合併交易發生之報導日前尚未完成，本公司對於尚不完整之會計處理項目係以暫定金額認列，並於衡量期間內予以追溯調整或認列額外之資產或負債，以反映於衡量期間所取得關於收購日已存在事實與情況之新資訊。衡量期間自收購日起不超過一年。

### (二十)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括尚未經股東會決議且得採股票發放之員工酬勞及未既得之限制員工權利股票。

### (廿一)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

對於估計及假設之不確定性中，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)。

## 明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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(廿八)金融工具。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	109.12.31	108.12.31
零用金及庫存現金	\$ 1,106	935
支票及活期存款	812,716	350,416
定期存款	3,038	117,493
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 816,860</u>	<u>468,844</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(廿八)。

民國一〇九年及一〇八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0千元及592,990千元係列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	109.12.31	108.12.31
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>\$ 7,406</u>	<u>6,839</u>
持有供交易之金融負債—流動：		
遠期外匯合約	<u>\$ 7,067</u>	<u>377</u>

## 明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，本公司因未適用避險會計列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

109.12.31			
	名目本金(千元)	幣別	到期期間
遠期外匯合約	USD 37,000	美元兌台幣	110.01-110.02
108.12.31			
	名目本金(千元)	幣別	到期期間
遠期外匯合約	USD 33,000	美元兌台幣	109.01-109.02

### (三)應收帳款淨額及其他應收款

	109.12.31	108.12.31
應收帳款—因營業而發生	\$ 3,989,266	1,963,535
減：備抵損失	(11,338)	(13,004)
	<b>\$ 3,977,928</b>	<b>1,950,531</b>

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，並已全數提列備抵損失明細如下：

	109.12.31	108.12.31
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	\$ 67,957	73,187
減：備抵損失	(67,957)	(73,187)
	<b>\$ -</b>	<b>-</b>

本公司針對所有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：

	109.12.31		
	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 5,141,923	0%	-
逾期30天以下	146,570	0.0048%	7
逾期31~120天	207	0%	-
逾期121~365天	11,331	100%	11,331
逾期365天以上	67,957	100%	67,957
	<b>\$ 5,367,988</b>		<b>79,295</b>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	108.12.31		
	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 2,941,474	0%	-
逾期30天以下	277,769	0%	-
逾期31~120天	23,169	2.39%	553
逾期121~365天	12,491	99.68%	12,451
逾期365天以上	93,920	100%	93,920
	<b>\$ 3,348,823</b>		<b>106,924</b>

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：

	109年度	108年度
期初餘額	\$ 106,924	97,546
減損損失提列(沖銷)	(27,629)	9,378
期末餘額	<b>\$ 79,295</b>	<b>106,924</b>

民國一〇九年及一〇八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0千元及20,733千元，相關資訊請詳附註七。

(四)存 貨

	109.12.31	108.12.31
原料	\$ 243,300	270,211
在製品及半成品	90,615	139,492
製成品及商品	180,218	115,197
	<b>\$ 514,133</b>	<b>524,900</b>

營業成本組成明細如下：

	109年度	108年度
銷貨成本	\$ 18,754,829	12,582,454
提列存貨跌價損失、呆滯損失及報廢損失等	103,581	39,137
	<b>\$ 18,858,410</b>	<b>12,621,591</b>

民國一〇九年及一〇八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。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)按攤銷後成本衡量之金融資產－流動及非流動

	109.12.31	108.12.31
流動：		
定期存款	\$ -	592,990
受限制銀行存款	-	2,029,959
其他應收款	2,947	4,169
	<u>\$ 2,947</u>	<u>2,627,118</u>
非流動：		
受限制銀行存款	\$ 15,550	15,500
存出保證金	1,819	3,090
催收款	67,957	73,187
減：備抵損失	(67,957)	(73,187)
	<u>\$ 17,369</u>	<u>18,590</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，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

本公司於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日持有國內外定存單，其利率區間分別為為0.12%~2.20%及0.22%~2.98%。

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

	109.12.31	108.12.31
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	\$ -	140,369

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。

本公司基於原有投資資金的回收與充實營運資金等因素考量，本公司原持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－友訊科技股份有限公司股票10,554張，於民國一〇九年十一月十一日至三十日期間內處分完畢，處分平均價格22.07元，處分時公允價值232,881千元，累積處分損失199,625千元，已將前述累積處分損益自其他權益轉至保留盈餘。

民國一〇八年十二月三十一日上述金融資產未有提供作質押擔保情形。

## 明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (七)採用權益法之投資

	109.12.31	108.12.31
子公司	\$ 8,490,241	8,087,714
集團內未實現銷售損益(順流交易)	(108,506)	(57,015)
集團內未實現財產出售損益(順流交易)	-	(177)
	<u>\$ 8,381,735</u>	<u>8,030,522</u>

#### 1.子公司

請參閱民國一〇九年度合併財務報告。

#### 2.本公司民國一〇九年度及一〇八年度所享有子公司損益之份額彙總如下：

	109年度	108年度
子公司	<u>\$ 129,901</u>	<u>94,290</u>

本公司採權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

### (八)企業合併

本公司於民國一〇八年十二月十二日經董事會決議以每股16.11元參與認購仲琦科技股份有限公司(以下簡稱仲琦科技)私募普通股100,000千股及以每股32元公開收購仲琦科技普通股股份。截至民國一〇八年十二月二十六日，依據公開收購公開發行公司有價證券管理辦法，應募股數已達最低收購數量，收購條件已成就，應賣人不得撤銷其應賣。截至民國一〇八年十二月三十一日，本公司累計持有仲琦科技私募之普通股及不可撤銷應募普通股合計47%，管理當局評估收購日為民國一〇八年十二月三十一日並將該公司及其子公司自該日起正式併入合併財務報告。截至民國一〇八年十二月三十一日止，公開收購仲琦科技普通股累計應募股數計51,028千股，本公司估列應付投資款計1,632,894千元，請詳附註六(十四)。

仲琦科技在通信網路產業深耕多年，在Cable網路深具技術及品牌優勢，與本公司之研發技術及產品線互補，此項收購係為考量長期發展策略所需、產業環境及市場競爭情形，且因應網通技術應用整合之產業趨勢及客戶對於完整解決方案之需求。若此項收購發生於民國一〇八年一月一日，管理當局估計當期本公司之收入及淨利將分別達4,852,985千元及589,246千元。於決定該等金額時，管理當局係假設該收購發生於民國一〇八年一月一日，且假設收購日所產生之暫定公允價值調整係相同。

上述交易移轉對價及收購日取得之可辨認資產及所承受之負債說明請詳合併財務報告。

## 明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (九)對子公司所有權權益之變動

本公司於民國一〇九年一月六日以現金1,567,106千元增加取得仲琦科技之股權，使權益由47%增加至62.24%。

本公司對上列子公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	109年度
購入非控制權益之帳面金額	\$ 905,331
支付予非控制權益之對價	(1,567,106)
保留盈餘—實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	<u>\$ (661,775)</u>

本公司之子公司盈泰投資股份有限公司於民國一〇九年度以現金189,967千元取得互動國際之權益計6.83%。

本公司對上列子公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	109年度
購買非控制權益之帳面金額	\$ 107,080
支付予非控制權益之對價	(189,967)
資本公積/保留盈餘—實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	<u>\$ (82,887)</u>

### (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109年1月1日餘額	\$ 768,402	191,001	57,545	1,016,948
增 添	21,828	73,611	20,807	116,246
處 分	(16,164)	(39,877)	(22,274)	(78,315)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 774,066</u>	<u>224,735</u>	<u>56,078</u>	<u>1,054,879</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 769,662	240,684	87,173	1,097,519
增 添	3,739	38,432	5,873	48,044
處 分	(4,999)	(88,115)	(35,501)	(128,615)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 768,402</u>	<u>191,001</u>	<u>57,545</u>	<u>1,016,948</u>
折舊及減損損失：				
民國109年1月1日餘額	\$ 281,187	107,668	36,959	425,814
本期折舊	22,695	43,889	11,735	78,319
處 分	(14,509)	(39,838)	(20,407)	(74,754)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 289,373</u>	<u>111,719</u>	<u>28,287</u>	<u>429,379</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 264,249	159,711	58,689	482,649
本期折舊	21,937	34,932	12,244	69,113
處 分	(4,999)	(86,975)	(33,974)	(125,948)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 281,187</u>	<u>107,668</u>	<u>36,959</u>	<u>425,814</u>



明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

帳面價值：	房屋及建築	機器設備	辦公、運輸 及其他設備	總 計
民國109年12月31日	\$ 484,693	113,016	27,791	625,500
民國108年1月1日	\$ 505,413	80,973	28,484	614,870
民國108年12月31日	\$ 487,215	83,333	20,586	591,134

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

(十一)使用權資產

本公司承租土地、房屋及建築之成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	總 計
使用權資產成本：			
民國109年1月1日餘額	\$ 186,191	-	186,191
增 添	-	11,433	11,433
民國109年12月31日餘額	\$ 186,191	11,433	197,624
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-
追溯適用IFRS 16之調整數	186,191	-	186,191
民國108年12月31日餘額	\$ 186,191	-	186,191
使用權資產之折舊：			
民國109年1月1日餘額	\$ 5,895	-	5,895
本期折舊	5,895	5,717	11,612
民國109年12月31日餘額	\$ 11,790	5,717	17,507
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-
本期折舊	5,895	-	5,895
民國108年12月31日餘額	\$ 5,895	-	5,895
帳面價值：			
民國109年12月31日	\$ 174,401	5,716	180,117
民國108年12月31日	\$ 180,296	-	180,296

(十二)無形資產

成 本：	商 譽	軟體應用 及其他	總 計
民國109年1月1日餘額	\$ 134,883	147,969	282,852
增 添	-	52,933	52,933
除 列	-	(23,583)	(23,583)
民國109年12月31日餘額	\$ 134,883	177,319	312,202

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
民國108年1月1日餘額	\$ 134,883	192,327	327,210
增 添	-	44,859	44,859
除 列	-	(89,217)	(89,217)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 134,883</u>	<u>147,969</u>	<u>282,852</u>
攤銷及減損損失：			
民國109年1月1日餘額	\$ -	103,755	103,755
本期攤銷	-	55,544	55,544
除列	-	(23,583)	(23,583)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>135,716</u>	<u>135,716</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	133,541	133,541
本期攤銷	-	59,431	59,431
除列	-	(89,217)	(89,217)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>103,755</u>	<u>103,755</u>
帳面價值：			
民國109年12月31日	<u>\$ 134,883</u>	<u>41,603</u>	<u>176,486</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 134,883</u>	<u>58,786</u>	<u>193,669</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 134,883</u>	<u>44,214</u>	<u>179,097</u>

1. 認列之攤銷

民國一〇九年度及一〇八年度無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	109年度	108年度
營業成本	\$ 614	403
營業費用	54,930	59,028
合 計	<u>\$ 55,544</u>	<u>59,431</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。

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日IP Camera現金產生單位依據使用價值決定可回收金額。民國一〇九年及一〇八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：

	109.12.31	108.12.31
折現率	7.13%	8.48%

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
成長率		3.74%	3.98%

## 明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

### (十三)短期借款

	109.12.31	108.12.31
無擔保銀行借款	<u>\$ 425,250</u>	<u>-</u>
未動支借款額度(含長期借款)	<u>\$ 3,508,200</u>	<u>2,014,560</u>
利率區間	<u>0.60%</u>	<u>-</u>

本年度與台北富邦銀行動撥短期借款，其財務承諾(首次動撥後，額度存續期間須維持以下之財務比率)如下：

- 1.流動比率不低於100%
- 2.金融負債比率不高於70%
- 3.利息保障倍數不低於5倍

以上財務承諾比率係依每年度、半年度會計師查核/核閱之合併財務報表為計算基礎，每半年檢視乙次，若連續兩期逾財務比率限制仍未改善，則額度重新檢討。

### (十四)負債準備

	保 固
民國109年1月1日餘額	\$ 186,779
當期新增之負債準備	75,107
當期使用之負債準備	<u>(85,269)</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 176,617</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 183,779
當期新增之負債準備	93,444
當期使用之負債準備	<u>(90,444)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 186,779</u>

民國一〇九年度及一〇八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。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)其他流動負債

	109.12.31	108.12.31
應付投資款(詳附註六(八)說明)	\$ -	1,632,894
應付薪資及獎金	386,569	373,524
合約負債	285,680	22,530
其他	44,574	13,212
	<u>\$ 716,823</u>	<u>2,042,160</u>

(十六)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	109.12.31	108.12.31
流動	<u>\$ 11,121</u>	<u>5,321</u>
非流動	<u>\$ 187,804</u>	<u>193,195</u>

到期分析請詳附註六(廿八)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	109年度	108年度
租賃負債之利息費用	<u>\$ 2,585</u>	<u>2,609</u>
短期租賃及低價值租賃資產之費用	<u>\$ 5,500</u>	<u>9,923</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	109年度	108年度
租賃之現金流出總額	<u>\$ 19,109</u>	<u>17,784</u>

1.土地之租賃

本公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日承租土地作為廠房及辦公處所基地使用，其租賃期間為十九年，該租賃包含在租賃期間屆滿時得另訂新約規定。

土地合約之租賃給付取決於科學園區公告地價，並加計公共設施建設費經攤算後辦理調整，該等費用通常係每年發生一次。

2.其他租賃

本公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日承租之辦公室、倉庫、停車位、員工宿舍及印表機等租賃為短期租賃或低價值標的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)員工福利

1.確定福利計畫

本公司已認列確定福利義務負債之組成如下：

	109.12.31	108.12.31
確定福利義務現值	\$ 297,474	395,031
計畫資產之公允價值	(77,107)	(106,032)
淨確定福利負債	<u>\$ 220,367</u>	<u>288,999</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77,107千元。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

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利義務現值變動如下：

	109年度	108年度
1月1日確定福利義務	\$ 395,031	382,871
計畫已支付之福利	(50,074)	(15,674)
當期服務成本及利息	4,345	5,623
淨確定福利負債再衡量數		
— 因經驗調整變動所產生之精算損失(利益)	(68,659)	5,755
— 因財務假設變動所產生之精算損失	16,831	16,456
12月31日確定福利義務	<u>\$ 297,474</u>	<u>395,031</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

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利計畫資產現值之變動如下：

	109年度	108年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 106,032	87,988
計畫已支付之福利	(50,074)	(15,674)
淨確定福利負債(資產)再衡量數：		
一計畫資產預計報酬(不含當期利息)	3,365	3,292
已提撥至計畫之金額	16,874	29,305
計畫資產預期報酬	910	1,121
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 77,107</u>	<u>106,032</u>

(4)認為損益之費用

本公司民國一〇九年度及一〇八年度認為損益之費用如下：

	109年度	108年度
當期服務成本	\$ 1,185	1,411
淨確定福利負債之淨利息	3,160	4,212
計畫資產預期報酬	(910)	(1,121)
	<u>\$ 3,435</u>	<u>4,502</u>
營業成本	\$ 1,412	1,088
推銷費用	299	599
管理費用	325	517
研究發展費用	1,399	2,298
	<u>\$ 3,435</u>	<u>4,502</u>
計畫資產實際報酬	<u>\$ 4,275</u>	<u>4,413</u>

(5)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：

	109.12.31	108.12.31
折現率	0.4%	0.8%
未來薪資增加	3.00%	3.00%

本公司預計於民國一〇九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23,921千元。

確定福利計劃之加權平均存續期間為14.2年。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(6)敏感度分析

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	確定福利義務現值(利益)損失	
	增加0.25%	減少0.25%
<b>109.12.31</b>		
折現率	\$ (10,655)	11,125
未來薪資增加率	\$ 10,065	(9,717)
<b>108.12.31</b>		
折現率	\$ (13,773)	14,387
未來薪資增加率	\$ 13,048	(12,589)

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。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為54,849千元及57,886千元。

(十八)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用明細如下：

	109年度	108年度
當期所得稅費用(利益)		
當期產生	\$ 63,402	16,769
調整前期之當期所得稅	(17,861)	(8,998)
	45,541	7,771
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異及虧損扣抵之發生及迴轉等	23,888	31,958
所得稅費用	\$ 69,429	39,729



明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇九年度及一〇八年度認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	109年度	108年度
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ (2,295)	(29,258)

本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利	\$ 626,426	278,632
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	125,285	55,726
投資國內投資(收益)損失	(24,419)	641
租稅獎勵	(27,172)	(7,187)
未認列暫時性差異之變動	3,273	(23,815)
其他	(7,538)	14,364
	<u>\$ 69,429</u>	<u>39,729</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：

	109.12.31	108.12.31
可減除暫時性差異	\$ 302,524	299,251
課稅損失	-	26,538
	<u>\$ 302,524</u>	<u>325,789</u>

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。

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇九年度及一〇八年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

	108.1.1	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	108.12.31	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	109.12.31
備抵存貨跌價損失	\$ 10,727	(5,343)	-	5,384	(5,384)	-	-
維修成本準備	24,504	400	-	24,904	(7,232)	-	17,672
國外營運機構財務報表換 算之兌換損失	34,574	-	29,258	63,832	-	2,295	66,127
虧損扣抵	42,245	(26,388)	-	15,857	(15,857)	-	-
其他	15,609	2,941	-	18,550	6,220	-	24,770
	<u>\$ 127,659</u>	<u>(28,390)</u>	<u>29,258</u>	<u>128,527</u>	<u>(22,253)</u>	<u>2,295</u>	<u>108,569</u>

## 明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅負債：

	108.1.1	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	108.12.31	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	109.12.31
採權益法之長期股權投資	\$ (39,267)	(2,595)	-	(41,862)	(2,860)	-	(44,722)
商譽	(26,976)	-	-	(26,976)	-	-	(26,976)
其他	(320)	(973)	-	(1,293)	1,225	-	(68)
	<u>\$ (66,563)</u>	<u>(3,568)</u>	<u>-</u>	<u>(70,131)</u>	<u>(1,635)</u>	<u>-</u>	<u>(71,766)</u>

截至民國一〇九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一〇七年度。

### (十九)資本及其他權益

本公司民國一〇九年度及一〇八年度流通在外股數調節表如下：

	(以千股表達)	
	普 通 股	
	109年度	108年度
1月1日期初餘額	539,349	536,983
加：限制員工權利新股既得	2,289	2,366
12月31日期末餘額	<u>541,638</u>	<u>539,349</u>

#### 1.普通股發行

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，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5,417,185千元及5,427,273千元。

本公司民國一〇八年三月十九日、五月三日、八月十四日及十一月六日經董事會決議註銷限制員工權利新股256千股、133千股、238千股及163千股並辦理註銷。減資案以民國一〇八年三月二十五日、六月十七日、八月二十日及十一月十一日為減資基準日，前項註銷減資案業已辦妥法定登記程序。

本公司民國一〇九年三月十七日、五月二十日、八月十日及十一月九日經董事會決議註銷限制員工權利新股245千股、235千股430千股及99千股並辦理註銷。減資案以民國一〇九年三月十八日、五月二十一日、八月十一日及十一月十日為減資基準日，前項註銷減資案業已辦妥法定登記程序。

截至民國一〇九年及一〇八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137千股。

## 明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	109.12.31	108.12.31
發行股票溢價	\$ 2,979,208	2,949,233
對子公司所有權益	10,198	29
限制員工權利新股	-	37,369
其他	15,185	15,125
	<u>\$ 3,004,591</u>	<u>3,001,756</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六月十四日經股東常會決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。

### 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，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司應分派之股息及紅利、依法得分派之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議通過後分派之，並報告股東會。

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

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

## 明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)特別盈餘公積

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

### 4.盈餘分配

本公司於民國一〇九年三月十七日經董事常會決議民國一〇八年度盈餘分配案，如下：

	108年度
分派予普通股業主之股利：	
現金(每股股利為0.44元)	<u>\$ 238,692</u>

本公司民國一〇八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。

本公司民國一〇八年六月十四日經股東常會決議民國一〇七年盈餘不分配，上述盈餘分配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。

### 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 評價損益	員工未 賺得酬勞	合 計
民國109年1月1日餘額	\$ (439,629)	(292,137)	(17,053)	(748,819)
換算國外營運機構淨資產產生之兌換差異	(9,175)	-	-	(9,175)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	-	92,512	-	92,512
處分透過其他綜合損益按公價值衡量之權益工具	-	199,625	-	199,625
限制員工權利新股酬勞成本	-	-	17,053	17,053
民國109年12月31日餘額	<u>\$ (448,804)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(448,804)</u>

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 評價損益	員工未 賺得酬勞	合 計
民國108年1月1日餘額	\$ (322,596)	(305,330)	(70,492)	(698,418)
換算國外營運機構淨資產產生之兌換差異	(117,033)	-	-	(117,033)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	-	13,193	-	13,193
限制員工權利新股酬勞成本	-	-	53,439	53,439
民國108年12月31日餘額	<u>\$ (439,629)</u>	<u>(292,137)</u>	<u>(17,053)</u>	<u>(748,819)</u>

(二十)股份基礎給付

- 1.本公司截至民國一〇九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 107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	
	109年度	108年度
1月1日數量	3,241	6,534
本期既得數量	(2,289)	(2,366)
本期離職已收回數量	(872)	(790)
本期離職待註銷數量	-	(137)
12月31日數量	<u>80</u>	<u>3,241</u>

民國一〇九年度及一〇八年度認列酬勞成本分別為943千元及31,764千元。

### (廿一)每股盈餘

#### 1.基本每股盈餘

	109年度	108年度
歸屬於本公司之本期淨利	<u>\$ 556,997</u>	<u>238,903</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>540,017</u>	<u>537,673</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.03</u>	<u>0.44</u>

#### 2.稀釋每股盈餘

	109年度	108年度
歸屬於本公司之本期淨利(基本與稀釋相同)	<u>\$ 556,997</u>	<u>238,903</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)(基本)	540,017	537,673
得採股票發行之員工酬勞之影響	398	1,410
未既得之限制員工權利新股	2,689	4,567
普通股加權平均流通在外股數(千股)(稀釋)	<u>543,104</u>	<u>543,650</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 1.03</u>	<u>0.44</u>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(廿二)客戶合約之收入

1.收入之細分

	109年度	108年度
主要地區市場：		
美 國	\$ 15,896,365	7,874,394
新 加 坡	1,583,698	2,426,697
台 灣	1,422,111	836,895
荷 蘭	479,531	1,012,742
其他國家	1,977,196	2,662,963
	<u><b>\$ 21,358,901</b></u>	<u><b>14,813,691</b></u>
主要產品：		
區域都會網路產品	\$ 8,480,900	9,015,797
無線寬頻網路產品	4,622,799	3,170,970
數位多媒體網路產品	7,708,015	2,151,653
其他網路相關產品	547,187	475,271
	<u><b>\$ 21,358,901</b></u>	<u><b>14,813,691</b></u>

2.合約餘額

	109.12.31	108.12.31	108.1.1
應收帳款淨額(包含關係人)	<u><b>\$ 5,288,693</b></u>	<u><b>3,241,899</b></u>	<u><b>2,658,106</b></u>
合約負債—產品	<u><b>\$ 285,680</b></u>	<u><b>22,530</b></u>	<u><b>81,467</b></u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一〇九年及一〇八年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇九年度及一〇八年度認為收入之金額分別為17,809千元及53,692千元。

(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%作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，該一定條件授權董事會訂定之。

## 明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇九年度本期淨利經彌補虧損不足，故毋須估列員工及董事酬勞；民國一〇八年度員工酬勞及董監酬勞分別提列33,198千元及2,753千元，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。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算，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一〇九年度及一〇八年度個體財務報告估列金額並無差異。

### (廿四)利息收入

本公司利息收入明細如下：

	109年度	108年度
銀行存款及其他利息	\$ 5,432	41,022

### (廿五)其他收入

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之其他收入明細如下：

	109年度	108年度
股利收入	\$ -	2,111
政府研究補助收入	25,281	30,507
其他收入	15,854	14,403
	<u>\$ 41,135</u>	<u>47,021</u>

### (廿六)其他利益及損失

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之其他利益及損失明細如下：

	109年度	108年度
金融資產評價(損)益淨額	\$ 34,337	(1,653)
外幣兌換(損)益淨額	(34,704)	(10,874)
其他(損)益淨額	(4,850)	284
	<u>\$ (5,217)</u>	<u>(12,243)</u>

### (廿七)財務成本

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之財務成本明細如下：

	109年度	108年度
借款等利息費用	\$ 6,621	162
租賃負債之利息	2,585	2,609
	<u>\$ 9,206</u>	<u>2,771</u>



## 明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (廿八)金融工具

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

##### (2)信用風險集中狀況

本公司重要之客戶係與網路通訊產業相關，而且本公司通常依授信程序給予客戶信用額度，因此本公司信用風險主要受網路通訊產業之影響。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日本公司應收帳款餘額中分別有74%及63%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，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	一年以內	一至五年	五年以上
<b>109年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 425,250	425,611	425,611	-	-
應付帳款	584,039	(584,039)	(584,039)	-	-
應付帳款－關係人	3,787,357	(3,787,357)	(3,787,357)	-	-
其他應付款－關係人	188,462	(188,462)	(188,462)	-	-
應付費用	285,281	(285,281)	(285,281)	-	-
租賃負債	198,925	(238,317)	(13,608)	(31,446)	(193,263)
衍生金融負債					
遠期外匯合約：					
流出	(7,406)	(1,055,659)	(1,055,659)	-	-
流入	7,067	1,055,998	1,055,998	-	-
	<b>\$ 5,468,975</b>	<b>(4,657,506)</b>	<b>(4,432,797)</b>	<b>-</b>	<b>5,265,123</b>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	帳面金額	合約現金流量	一年以內	一至五年	五年以上
<b>108年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
應付帳款	\$ 528,390	(528,390)	(528,390)	-	-
應付帳款－關係人	2,493,441	(2,493,441)	(2,493,441)	-	-
其他應付款－關係人	163,150	(163,150)	(163,150)	-	-
應付費用	255,194	(255,194)	(255,194)	-	-
應付股款	1,632,894	(1,632,894)	(1,632,894)	-	-
租賃負債	198,516	(240,433)	(7,862)	(31,446)	(201,125)
衍生金融負債					
遠期外匯合約：					
流    出	377	(990,121)	(990,121)	-	-
流    入	(6,839)	996,583	996,583	-	-
	<u>\$ 5,265,123</u>	<u>(5,307,040)</u>	<u>(5,074,469)</u>	<u>(31,446)</u>	<u>(201,125)</u>

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：

	109.12.31			108.12.31		
	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	\$ 207,885	28.35	5,893,540	117,490	30.08	3,534,099
人民幣	60,869	4.3216	263,051	17,986	4.3220	77,735
<u>非貨幣性項目</u>						
美 金	16,000	28.35	註	24,000	30.08	註
<u>採權益法長期股權投資</u>						
美 金	140,134	28.35	4,215,217	158,813	30.08	4,777,084
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	169,750	28.35	4,812,413	99,909	30.08	3,005,263
人民幣	29,811	4.3216	128,831	25,175	4.322	108,806
<u>非貨幣性項目</u>						
美 金	21,000	28.35	註	9,000	30.08	註

註：係持有遠期外匯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個體財務報告附註(續)

### (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、短期借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八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1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年度之稅前淨利將增加或減少12,153千元，民國一〇八年度之稅前淨利將分別增加或減少4,978千元。兩期分析係採用相同基礎。

### (3) 貨幣性項目之兌換損益

由於本公司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：

	109年度		108年度	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
美金	\$ (37,775)	29.6114	(5,143)	30.8611
人民幣	4,128	4.2709	(5,521)	4.4476
其他	(1,057)		(210)	
	<u>\$ (34,704)</u>		<u>(10,874)</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，本公司民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利(損)將分別增加或減少2,071千元及915千元，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一非流動之變動利率。

### 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	109年度	108年度
上漲5%	<u>\$ -</u>	<u>7,018</u>
下跌5%	<u>\$ -</u>	<u>(7,018)</u>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，及租賃負債依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

109.12.31					
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					
\$ 7,406	-	7,406	-	7,406	
攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 816,860	-	-	-	
應收票據及帳款(含關係人款)	5,288,693	-	-	-	
其他應收款－關係人	260,810	-	-	-	
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動及非流動					
20,316	-	-	-	-	
小 計	\$ 6,386,679	-	-	-	
重複性之基礎按公允價值衡量之金融負債					
透過損益按公允價值衡量之金融負債－衍生金融負債					
\$ 7,067	-	7,067	-	7,067	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ 4,371,396	-	-	-	
其他應付款項－關係人	188,462	-	-	-	
租賃負債－流動及非流動	198,925	-	-	-	
小 計	\$ 4,758,783	-	-	-	
108.12.31					
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					
\$ 6,839	-	6,839	-	6,839	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動					
\$ 140,369	140,369	-	-	140,369	

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

		108.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
<b>攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	\$ 468,844	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人款)	3,241,899	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產－					
流動及非流動	2,645,708	-	-	-	-
小計	<u>\$ 6,356,451</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>重複性之基礎按公允價值衡量之金融負債</b>					
透過損益按公允價值衡量之金融負債－衍生金融負債	\$ 377	-	377	-	377
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
應付帳款(含關係人)	\$ 3,021,831	-	-	-	-
其他應付款項－關係人	163,150	-	-	-	-
應付股款	1,632,894	-	-	-	-
租賃負債－流動及非流動	198,516	-	-	-	-
小計	<u>\$ 5,016,391</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)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。

民國一〇九年度及一〇八年度並無任何公允價值層級間移轉之情形。

(廿九)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

## 明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

### 2.風險管理架構

董事會全權負責及監督本公司之風險管理架構並訂有風險管理政策與程序。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及證券投資。

#### (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。

#### (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。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，除對子公司外，本公司均無提供任何背書保證。

### 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。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日本公司未動用之短期銀行融資額度請詳附註六(十三)。

### 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。

## (三十) 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）。

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
負債總額	\$ 6,729,838	6,244,998
減：現金及約當現金	<u>(816,860)</u>	<u>(468,844)</u>
淨負債	<b><u>\$ 5,912,978</u></b>	<b><u>5,776,154</u></b>
權益總額	<b><u>\$ 9,704,182</u></b>	<b><u>9,980,798</u></b>
負債資本比率	<b><u>60.93%</u></b>	<b><u>57.87%</u></b>

民國一〇九年十二月三十一日負債資本比率增加，主要係因本公司因取得子公司成本與股權淨值差額沖減資本公積及保留盈餘744,662千元，使權益減少，請詳附註六(九)。

截至民國一〇九年十二月三十一日，本公司資本管理之方式並未改變。

## 明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (卅一)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一〇九年度及一〇八年度非現金交易投資及籌資活動如下：

1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(十一)。

2.來自籌資活動之負債之調節如下：

	109.1.1	現金流量	匯率變動及 其他	109.12.31
短期借款	\$ -	425,250	-	425,250
租賃負債	198,516	(11,024)	11,433	198,925
來自籌資活動之負債總 額	<u>\$ 198,516</u>	<u>414,226</u>	<u>11,433</u>	<u>624,175</u>

	108.1.1	現金流量	匯率變動及 其他	108.12.31
租賃負債	<u>\$ 203,768</u>	<u>(5,252)</u>	<u>-</u>	<u>198,516</u>

## 七、關係人交易

### (一)母公司與最終控制者

民國一〇九年七月二十三日佳世達收購本公司普通股19.02%，收購前佳世達及其子公司持有23.84%，合計持有股權計42.86%，故佳世達為本公司之最終控制者，佳世達已編制供大眾使用之合併財務報告。

### (二)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：

關係人名稱	與本公司之關係
佳世達	本公司之母公司
其陽科技股份有限公司(其陽科技)	佳世達之子公司
友訊科技股份有限公司(友訊科技)(註1)	對本公司具重大影響力之個體
D-Link International Pte. Ltd. (D-Link International)(註1)	友訊科技之子公司
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



明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
Universal Networks Trading Limited (Universal)(註3)	本公司之子公司
Global Networks Trading Limited (Global)(註4)	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)(註5)	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
盈泰投資股份有限公司(盈泰投資)	本公司之子公司
辰隆科技股份有限公司(辰隆科技)	本公司之子公司
仲琦科技股份有限公司(仲琦科技)(註2)	本公司之子公司
互動國際數位(股)公司(互動國際)(註2)	本公司之子公司
仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司(仲琦蘇州)(註2)	本公司之子公司
仲琦科技(薩摩亞)有限公司(仲琦薩摩亞)(註2)	本公司之子公司
杰琦貿易(蘇州)有限公司(杰琦貿易)(註2)	本公司之子公司
仲琦科技(荷蘭)有限公司(仲琦荷蘭)(註2)	本公司之子公司
仲琦科技(美洲)有限公司(仲琦美洲)(註2)	本公司之子公司
創基科技股份有限公司(創基科技)(註2)	本公司之子公司
仲琦科技(越南)有限公司(仲琦越南)(註2)	本公司之子公司
華琦通訊設備(上海)有限公司(華琦通訊)(註2)	本公司之子公司

註1：本公司法人董事友訊科技轉讓持股超過選任時持股之二分之一，其代表人當然解任，故友訊科技自民國一〇九年十二月一日起不屬於本公司之關係人。

註2：本公司於民國一〇八年度收購仲琦科技股權並取得控制力，於民國一〇八年十二月三十一日將該等公司列入本公司合併財務報告。

註3：Universal於民國一〇九年六月召開股東會決議解散清算，並於民國一〇九年七月完成法定解散程序。

註4：Global於民國一〇九年六月召開股東會決議解散清算，並於民國一〇九年六月完成法定解散程序。

註5：Alpha Investment於民國一〇九年七月召開股東會決議解散清算，截至民國一〇九年十一月完成法定解散程序。

## 明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (三)與關係人間之重大交易事項

#### 1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	109年度	108年度
對本公司具重大影響力者	\$ 117,074	228,644
其他關係人	213	-
其他關係人—D-Link International	1,154,429	2,032,855
子公司—Alpha USA	5,725,298	4,650,388
子公司—其他	7,926	6,384
	<u>\$ 7,004,940</u>	<u>6,918,271</u>

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

本公司民國一〇九年度及一〇八年度售予一般客戶約定收款期間均為30~90天；對主要關係人約定收款期間均為90天。

截至民國一〇九年及一〇八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(51,491)千元及(2,983)千元。

#### 2.進貨

本公司向關係人之進貨金額如下：

	109年度	108年度
母公司	\$ 484	-
對本公司具重大影響力者	-	161
子公司—明泰常熟	6,844,340	7,561,064
子公司—Universal	-	3,326,041
子公司—D-Link Aisa	8,840,443	410,031
子公司—其他	1,583	2,248
其他關係人	17,369	-
	<u>\$ 15,704,219</u>	<u>11,299,545</u>

本公司對上述公司之進貨價格與本公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期間為30~90天，與一般廠商並無顯著不同。

## 明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司自民國一〇八年十二月起透過Alpha HK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。本公司民國一〇九年度及一〇八年度以成本計價方式透過Alpha HK代明泰常熟採購金額分別計911,926千元及112,380千元，惟在個體財務報告表達時不認列銷貨收入及銷貨成本。

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。本公司民國一〇八年度以成本計價方式透過Global代明泰常熟採購金額計541,011千元，惟在個體財務報告表達時不認列銷貨收入及銷貨成本。

本公司自民國一〇八年十二月起透過D-link Asia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。民國一〇九年度及一〇八年度本公司透過D-link Asia銷售代採購原料予東莞明冠，係以成本計價，金額分別計127,649千元及12,666千元。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。

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。民國一〇八年度本公司透過Universal銷售代採購原料予東莞明冠，係以成本計價，金額計25,265千元。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	109.12.31	108.12.31
應收關係人款	對本公司具重大影響力者	\$ -	82,324
應收關係人款	其他關係人—D-Link International(註)	-	445,820
應收關係人款	子公司—Alpha USA	1,133,768	584,484
應收關係人款	子公司—Alpha HK	173,978	111,169
應收關係人款	子公司—其他	3,019	67,571
		<u>\$ 1,310,765</u>	<u>1,291,368</u>

註：民國一〇八年十二月三十一日餘額係扣除備抵損失20,733千元後之淨額。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	109.12.31	108.12.31
應付關係人款	對本公司具重大影響力者	\$ -	147
應付關係人款	子公司—明泰常熟	1,040,052	1,376,885
應付關係人款	子公司—Universal	-	722,365
應付關係人款	子公司—D-Link Asia	2,736,037	394,044
應付關係人款	子公司—其他	55	-
應付關係人款	其他關係人	11,213	-
		<u>\$ 3,787,357</u>	<u>2,493,441</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：

	109年度	108年度
子公司—Alpha Solutions	<u>\$ 11,788</u>	<u>12,800</u>

帳列項目	關係人類別	109.12.31	108.12.31
其他應付款	子公司	<u>\$ 2,955</u>	<u>3,119</u>

6.勞務提供及其他支出

本公司因業務往來而支付予關係人之產品售後維修、權利金、研究費及各項服務費等支出明細及未結清餘額如下：

	109年度	108年度
母公司	\$ 660	-
對本公司具重大影響力者	378	940
子公司—明瑞電子	253,759	308,403
子公司—ATS	49,491	62,232
子公司—其他	1,011	-
其他關係人	3,798	10,708
	<u>\$ 309,097</u>	<u>382,283</u>

## 明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司其他應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.12.31	108.12.31
其他應付款	母公司	\$ 11	-
其他應付款	對本公司具重大影響力者	-	160
其他應付款	子公司—明瑞電子	128,827	100,659
其他應付款	子公司—其他	56,669	48,739
其他應付款	其他關係人	-	846
		<u>\$ 185,507</u>	<u>150,404</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：

	109年度	108年度
對本公司具重大影響力者	\$ -	753
子公司—明泰常熟	209	8,108
子公司—東莞明冠	266	-
	<u>\$ 475</u>	<u>8,861</u>

本公司其他應付款—關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.12.31	108.12.31
其他應付款	對本公司具重大影響力者	\$ -	108
其他應付款	子公司	-	8,144
		<u>\$ -</u>	<u>8,252</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：

	109.12.31	108.12.31
子公司	<u>USD 9,000</u>	<u>USD 9,000</u>

### 9. 其他收入

本公司擔任子公司—仲琦科技之法人董事，民國一〇九年度其他收入為4,591千元，截至民國一〇九年十二月三十一日，上述款項已全數結清。

本公司出租辦公室予辰隆科技，民國一〇九年度及一〇八年度租金收入分別為57千元及29千元，截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日皆為預收14千元，帳列其他流動負債。

## 明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 10.應收款項

因應集團組織重整，Alpha Holdings於民國一〇九年十二月三十一日經董事會決議辦理減資，將其帳列資產包含其他資產、其他應收款及持有之D-Link Asia 100%之股權移轉至本公司，以抵充應支付股款之數額。截至民國一〇九年十二月三十一日應收東莞明冠款項計260,810千元，帳列其他應收款一關係人。

### 11.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：

	109.12.31	108.12.31
子公司	\$ -	1,375
(四)主要管理人員薪酬		
	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 35,176	20,813
股份基礎給付	3,584	11,080
	<u>\$ 38,760</u>	<u>31,893</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：

資產名稱	質押擔保標的	109.12.31	108.12.31
定期存款(帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產—非流動)	作為擔保進口稅捐	\$ 7,550	7,500
定期存款(帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產—非流動)	作為擔保土地租賃	8,000	8,000
定期存款(帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產—流動)	作為擔保公開收購仲琦科技	-	2,029,959
		<u>\$ 15,550</u>	<u>2,045,459</u>

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)民國一〇九年及一〇八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4,227,160千元及3,986,675千元。
- (二)本公司與供應商簽訂技術授權契約，依約本公司須每年付定額授權金及按使用該技術授權所銷售之產品銷貨量支付權利金。
- (三)有關背書保證情形請詳附註七(二)。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	109年度			108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	349,176	969,270	1,318,446	257,819	1,048,233	1,306,052
勞健保費用	31,412	70,413	101,825	23,821	79,546	103,367
退休金費用	12,675	45,609	58,284	12,297	50,091	62,388
董事酬金	-	10,155	10,155	-	7,247	7,247
其他員工福利費用	26,313	44,290	70,603	14,687	47,673	62,360
折舊費用	25,280	64,651	89,931	14,211	60,797	75,008
攤銷費用	614	54,930	55,544	403	59,028	59,431

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	109年度	108年度
員工人數	\$ 1,396	1,356
未兼任員工之董事人數	\$ 5	7
平均員工福利費用	\$ 1,114	1,137
平均員工薪資費用	\$ 948	968
平均員工薪資費用調整情形	(2)%	
監察人酬金	\$ -	-

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

(一)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。

本公司給付酬金之標準，由薪資報酬委員會檢視後，經董事會決議行之。

(二)本公司支付經理人及員工之酬金分為薪資、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，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。

## 明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年度依「證券發行人財務報告編製準則」之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：請詳附表一。
- 2.為他人背書保證：請詳附表二。
- 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)：請詳附表三。
- 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：請詳附表四。
- 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：請詳附表五。
- 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：請詳附表五。
- 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：請詳附表六。
- 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：請詳附表七。

#### (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：請詳附表八。
- 2.赴大陸地區投資限額：請詳附表八。
- 3.重大交易事項：

本公司民國一〇九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」

#### (四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例
佳世達科技股份有限公司	295,163,126	54.48%

- 1.本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。



## 明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

### 十四、部門資訊

請詳民國一〇九年度合併財務報告。

明泰科技股份有限公司  
資金貸與他人

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
1	Alpha HK	明泰常熟	其他應收款項-關係人	是	1,504,602 (USD\$1,000千元)	921,375 (USD\$32,500千元)	921,375 (USD\$32,500千元)	-	2	-	營業週轉	-			6,563,526 (註4)	6,563,526 (註4)
2	東莞明瑞	明泰常熟	同上	是	130,089 (RMB30,000千元)	129,648 (RMB30,000千元)	129,648 (RMB30,000千元)	2.5%	2	-	營業週轉	-			889,353 (註4)	889,353 (註4)
3	明瑞電子	明泰常熟	同上	是	173,452 (RMB40,000千元)	86,432 (RMB20,000千元)	86,432 (RMB20,000千元)	2.5%	2	-	營業週轉	-			1,676,938 (註4)	1,676,938 (註4)
4	仲琦科技	仲琦荷蘭	同上	是	31,801	-	-	-	1	576,582	-	-			576,582 (註5)	1,978,060 (註5)
4	仲琦科技	仲琦美洲	同上	是	16,936	-	-	-	1	6,585,634	-	-			1,978,060 (註5)	1,978,060 (註5)
4	仲琦科技	仲琦蘇州	同上	是	454,800	425,250	170,100	1-2%	2	-	營業週轉	-			494,515 (註5)	1,978,060 (註5)
4	仲琦科技	仲琦越南	同上	是	454,800	425,250	425,250	1-2%	2	-	營業週轉	-			494,515 (註5)	1,978,060 (註5)
5	杰琦貿易	仲琦蘇州	同上	是	21,682	21,608	21,608	2%	2	-	營運週轉	-			30,646 (註5)	30,646 (註5)

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

- (1)有業務往來者請填1。  
(2)有短期融通資金之必要者請填2。

註2：有短期融通資金之必要者，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。

註3：有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過有表決權股份百分之十之國外公司間，從事資金貸與，其總貸與金額及對個別貸與金額均以不超過資金貸與公司淨值之百分之三十為限。

註4：Alpha HK、東莞明瑞及明瑞電子與最終母公司直接或間接持有表決權股份百分之十之國外子公司間，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四十為限。

註5：仲琦科技及其子公司資金貸與他人之總額不得超過雙方最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。

- a.因與仲琦科技有業務往來者，個別貸與金額以不超過最近十二個月與其業務往來交易總金額，所稱交易總金額係指雙方間進貨或銷貨孰高者。  
b.因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過仲琦科技最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值百分之十。  
c.仲琦科技直接及間接持有表決權股份百分之十之國外子公司間，從事資金貸與總額及個別對象之總額以不超過資金之公司淨值百分之四十為限。

明泰科技股份有限公司  
為他人背書保證

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：千元

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及4)	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及4)	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	東亮明冠	註3	2,911,255	60,600	56,700	25,560	-	0.58%	4,852,091	Y	N	Y
0	本公司	明泰帝熱	註3	2,911,255	212,100	198,450	3,462	-	2.05%	4,852,091	Y	N	Y
1	仲琦科技	創基科技	註3	4,945,149	75,000	50,000	6,000	-	1.01%	7,417,724	Y	N	N
1	仲琦科技	仲琦荷蘭	註3	4,945,149	454,250	451,674	129,337	-	9.13%	7,417,724	Y	N	N
1	仲琦科技	仲琦美州	註3	4,945,149	1,057,875	595,350	-	-	12.04%	7,417,724	Y	N	N
1	仲琦科技	仲琦越南	註3	4,945,149	1,502,800	1,417,500	595,350	-	28.66%	7,417,724	Y	N	N
1	仲琦科技	仲琦蘇州	註3	4,945,149	1,235,554	514,446	-	-	10.40%	7,417,724	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。

註3：本公司直接間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

註4 仲琦科技背書保證之總額不得超過仲琦科技最近期財務報表淨值150%；對單一企業背書保證之額度不得超過仲琦科技最近期財務報表淨值10%，惟仲琦科技對直接或間接持有表決權股份超過50%之子公司及仲琦科技直接及間接持有表決權股份100%之公司間接背書保證，其背書保證額度，得不受前述有關對單一企業額度之限制，但仍不得超過仲琦科技最近期財務報表淨值的100%。

**明泰科技股份有限公司**  
**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份)**

民國一〇九年十二月三十一日

附表三

單位：千元/千股/張；千單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末		
				股數	帳面金額	持股比例 公允價值
本公司	TGC, Inc.股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	500	-	1.83
仲琦科技	創見	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	441	28,665	-
仲琦科技	神腦	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	207	7,349	-
仲琦科技	富邦金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	200	9,350	-
互動國際	創見	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	362	23,530	0.08
仲琦科技	達隆(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	668	21,245	2.10
仲琦科技	台灣夢工場科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	120	-	1.20
仲琦科技	海嘯視算公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,220	-	9.34
仲琦科技	傑策科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	198	-	10.94
仲琦科技	網祿科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,000	-	6.45
仲琦科技	英屬維京群島訊通國際科技控股有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	294	-	0.75
仲琦科技	Codent Networks (Cayman)Ltd.(特別股)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,570	-	-

明泰科技股份有限公司

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

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：千股/千元

買、賣 之公司 本公司	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	
					股數	金額	股數	金額	售價	處分 損益	股數	金額(註)
	仲琦科技普 通股	採權益法之投資	-	母子公 司	151,028	3,243,894	48,972	1,567,106	-	-	200,000	4,102,254

註：係包含本期長期股權投資認列之投資損益、累積換算調整、現金股利及其他調整等金額。

明泰科技股份有限公司

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者

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：千元

取得 不動產 之公司	財產名稱	事實 發生日	交易金額	價款支 付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格決 定之參 考依據	取得目 的及使 用情形	其他約 定事項
							所有人	移轉 日期			
仲琦越南	機器設備	109.01~12	371,796	已付訖 分期付款 分期付款 分期付款 分期付款	杰琦 互動 DAIICHI KURTZ AJT LITUO TRI	-	-	-	詢比議價	機器設備	無
仲琦越南	房屋及建築	109.01~12	355,392	依工程進度	SAI GON VISICONS ASEMCO VSIP 聖暉工程 越南巨將隆	-	-	-	公開招標	興建威房 宿舍	無

明泰科技股份有限公司  
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  
民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：千元

附表六

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單	價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	D-Link International	友訊科技及其子公司共同持有之子公司	(銷貨)	(1,154,429)	(5)%	90天	-	-	註1	-	-	註2
本公司	Alpha USA	本公司之子公司	(銷貨)	(5,725,298)	(27)%	90天	-	-	註1	1,133,768	21%	
本公司	D-Link Asia	本公司之子公司	進貨	8,840,443	46%	90天	-	-	註1	(2,736,037)	(63)%	
本公司	明泰常熟	本公司之子公司	進貨	6,844,340	35%	90天	-	-	註1	(1,040,052)	(24)%	
明泰常熟	東莞明瑞	子公司對子公司	(銷貨)	(509,098)	(7)%	90天	-	-		157,163	13%	
Alpha HK	明泰常熟	子公司對子公司	(銷貨)	433,894	7%	90天	-	-		969,204	100%	
D-Link Asia	東莞明冠	子公司對子公司	進貨	8,840,443	56%	90天	-	-		(2,752,044)	(54)%	
仲瑞科技	仲瑞蘇州	子公司對子公司	進貨	4,664,226	36%	90天	-	-		(468,186)	(21)%	
仲瑞科技	仲瑞美洲	子公司對子公司	(銷貨)	(6,585,634)	(64)%	90天	-	-		1,884,630	85%	
仲瑞科技	仲瑞荷蘭	子公司對子公司	(銷貨)	(576,582)	(6)%	90天	-	-		251,033	11%	
仲瑞科技	仲瑞越南	子公司對子公司	進貨	3,046,968	24%	90天	-	-		(1,053,347)	(47)%	
仲瑞蘇州	仲瑞越南	子公司對子公司	(銷貨)	(1,559,411)	(15)%	90天	-	-		430,133	19%	

註1：詳附註七與關係人之間之重大交易事項說明。

註2：本公司法人董事及訊科技轉讓時股超過選任時持股之二分之一，其代表人當然解任，故友訊科技於民國一〇九年十二月一日起不屬於本公司之關係人。

明泰科技股份有限公司  
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  
民國一〇九年十二月三十一日

單位：千元

附表七

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			
本公司	Alpha USA	本公司之子公司	1,133,768	6.66	-	-	130,788	-	
本公司	Alpha HK	本公司之子公司	173,978	-	5,127	-	146,218	-	
D-Link Asia	本公司	子公司對母公司	2,736,037	5.65	167,044	-	1,157,358	-	
明泰常熟	本公司	子公司對母公司	1,040,052	5.66	515	-	626,530	-	
東莞明冠	D-Link Asia	子公司對子公司	2,752,044	5.59	550,122	-	1,157,358	-	
明泰常熟	東莞明瑞	子公司對子公司	157,163	0.37	-	-	154,135	-	
Alpha HK	明泰常熟	子公司對子公司	969,204	0.70	68,825	-	596,110	-	
D-Link Asia	東莞明冠	子公司對子公司	2,320,215	5.58	2,239	-	828,673	-	
仲瑞科技	仲瑞美洲	子公司對子公司	1,884,630	4.32	-	-	1,276,172	-	
仲瑞科技	仲瑞荷蘭	子公司對子公司	251,033	3.97	-	-	162,168	-	
仲瑞蘇州	仲瑞科技	子公司對子公司	468,186	7.11	-	-	468,186	-	
仲瑞蘇州	仲瑞越南	子公司對子公司	430,133	7.25	-	-	430,133	-	
仲瑞越南	仲瑞科技	子公司對子公司	1,053,347	5.79	-	-	1,053,347	-	

註1：係截至民國一〇九年二月十五日之收回情形。



**明泰科技股份有限公司**  
**轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)**

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：千元

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		股 數	期未持有 比 率	帳面金額	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底						
本公司	Alpha Holdings	Cayman Islands	控股公司	203,372	2,346,489	6,464	100.00%	(23,791)	(12,344)	(11,355)	註6
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%	21,907	1,491	1,491	
本公司	Alpha USA	CA USA	在美國地區銷售及採購服務	51,092	51,092	1,500	100.00%	137,919	8,539	8,539	
本公司	Alpha HK	香港	控股公司	3,143,628	3,143,628	780,911	100.00%	2,176,698	(44,310)	(40,749)	
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%	169,827	1,954	1,954	
本公司	Global	Samoa	電子產品進出口買賣	-	185,880 (USD6,000千元)	-	-	-	18,324	18,324	註3
本公司	盈泰投資	台灣	控股公司	240,000	50,000	24,000	100.00%	150,863	(3,808)	(3,808)	
本公司	仲琦科技	台灣	通訊產品系統整合及電信產品之產銷	4,811,000	3,243,894	200,000	62.24%	4,102,254	280,010	125,900	
本公司	D-Link Asia	Singapore	對各種生產事業之投資	1,692,805 註2	-	86,946	100.00%	1,754,563	51,171	29,604	
Alpha Holdings	D-Link Asia	Singapore	對各種生產事業之投資	-	1,692,805 註2	-	-	-	-	註6	
Alpha Holdings	Alpha Investment	Cayman Islands	控股公司	-	308,625 (USD10,040千元)	-	-	-	(9,841)	註1	註4

投資公司 名稱 Alpha Holdings	被投資公司 名稱 Universal	所在地區 Samoa	主要營業項目 電子產品進出口買賣 電信暨寬頻網路系統服務 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	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註 註5
				本期期末	去年年底	股數	比率			
盈泰投資	互動國際	台灣	電信暨寬頻網路系統服務	189,523	-	2,575	6.83%	234,242	註1	
盈泰投資	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	50,000	5,000	100.00%	(10,616)	註1	
仲琦科技	仲琦薩摩亞	薩摩亞	國際貿易	669,031	669,031	22,300	100.00%	(36,491)	註1	
仲琦科技	互動國際	台灣	電信暨寬頻網路系統服務	167,026	167,026	16,703	44.28%	234,242	註1	
仲琦科技	仲琦荷蘭	荷蘭	國際貿易	59,604	59,604	-	100.00%	70,410	註1	
仲琦科技	仲琦美洲	美國	國際貿易	90,082	90,082	300	100.00%	62,380	註1	
仲琦科技	創基科技	台灣	一般投資	50,000	80,000	5,000	100.00%	(32,139)	註1	
仲琦科技	仲琦越南	越南	生產及銷售寬頻電信產品	550,355	220,905	-	100.00%	(17,147)	註1	

註1：已透過子公司認列。

註2：係包括先前友誼科技已投資D-Link Asia 218,631千元。

註3：Global於民國一〇九年六月召開股東會決議解散清算，並於民國一〇九年六月完成法定解散程序。

註4：Alpha Investment於民國一〇九年七月召開股東會決議解散清算，並於民國一〇九年十一月完成法定解散程序。

註5：Universal於民國一〇九年六月召開股東會決議解散清算，並於民國一〇九年七月完成法定解散程序。

註6：因應集團組織重整，Alpha Holdings於民國一〇九年十二月三十一日經董事會決議辦理減資，將其帳列資產包含其他資產、其他應收款及持有之D-link Asia 100%之股權移轉至本公司，以抵充應支付股款之數額。

明泰科技股份有限公司  
大陸投資資訊

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表九

單位：千元

(一)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	本期認 列投資 損益(註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回						
明瑞電子	網路產品研發設 計服務	420,426	註1	420,426	-	-	420,426	22,333	100.00%	22,333	558,979	-
東莞明冠	網路產品生產及 銷售	787,496	註1	741,084	-	-	741,084 (註6)	41,052	100.00%	41,052	1,043,807	-
東莞明瑞	網路產品生產及 銷售	307,326	註1	307,326	-	-	307,326	11,086	100.00%	11,086	296,451	-
明泰常熟	網路產品生產及 銷售	1,925,920	註1	1,925,920	-	-	1,925,920	42,575	100.00%	42,575	1,229,439	-
仲琦蘇州	生產及銷售寬頻 電信產品	641,763	註1	641,763	-	-	641,763	(35,546)	100.00% (註9)	(35,546)	716,188	-
杰琦貿易	銷售寬頻網路產 品及相關服務	57,473	註1	57,473	-	-	57,473	(945)	100.00% (註9)	(945)	30,630	-
華琦通訊	電子通訊產品技 術諮詢、技術研 究、維修及售後 服務	5,814 (USD200 千元)	註1	12,048	-	-	12,048	2,255	44.28% (註8及9)	1,018	5,892	21,314

(二)赴大陸地區投資限額

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資會核准投資金額	依經濟部投資會規定赴大陸地區投資限額
本公司	3,261,784註3,4,7	4,123,685	註5
仲琦科技	711,284	711,284	2,967,089

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9828千元扣減匯回股款4,367千元計5,461千元，依投資會規定仍需計入累計自台灣匯出赴大陸地區金額。

註5：本公司已於民國一〇八年六月十一日取得經濟部經授工字第10820415320號「營運總部認定函」依據投資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：本公司間接投資之子公司常熟明振已於民國一〇七年七月二十三日清算各項權利義務完畢並註銷登記，本公司累計匯出金額164,622千元，依投資會規定仍需計入累計自台灣匯出赴大陸地區金額。

註8：華瑞通訊原係通過本公司之轉投資公司-仲琦薩摩亞再投資之大陸公司，然民國101年度經董事會決議調整投資架構，改為透過子公司互動國際100%持有。

註9：此係仲琦科技直接或間接投資之持股比例。

明泰科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇九年十二月三十一日

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:6,140元、USD:20,627元、 JPY:542,000元、GBP:1,930元、EUR:2,595元、 RMB:19,595元	\$ 1,106
銀行存款	支票及活期存款(註) TWD:314,058,467元、EUR:17,494.38元、 USD:17,332,769.25元、HKD:464,488.66元、 JPY:18,039,487元、RMB:806.76、GBP:18.99	812,716
銀行存款	定期存款	<u>3,038</u>
	合 計	<u>\$ 816,860</u>

註：資產負債表日兌換率如下：

美金：28.35

港幣：3.657

人民幣：4.3216

日圓：0.2749

歐元：34.96

英鎊：38.718

透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債一流動明細表

「透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債一流動」相關資訊請參閱附註六(二)。

明泰科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>
V公司	\$ 2,287,381
U公司	498,330
Y公司	353,198
其他(個別金額均在本科目餘額5%以下)	<u>850,357</u>
	3,989,266
減：備抵損失	<u>(11,338)</u>
合 計	<u><u>\$ 3,977,928</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，明細請詳附註七。

明泰科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇九年十二月三十一日

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	\$ 184,343		存貨淨變現價值之依據
減：備抵損失	<u>(4,125)</u>		請詳個體財務報告附註
小 計	<u>180,218</u>	196,442	四(七)之說明。
在製品及半成品	93,217		
減：備抵損失	<u>(2,602)</u>		
小 計	<u>90,615</u>	148,432	
原料	324,140		
減：備抵損失	<u>(80,840)</u>		
小 計	<u>243,300</u>	<u>244,667</u>	
	<u><b>\$ 514,133</b></u>	<u><b>589,541</b></u>	

按攤銷後成本衡量之金融資產明細表

「按攤銷後成本衡量之金融資產－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

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇九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 子公司：	期 初 餘 額		本期增加(減少)		實際取得 子公司股 權價值與 帳面價值 差異	現 金 股 利	投 資 (損)益	累 積 換 算 調整數	其 他 項 目	期 末 餘 額		市 價 或 脫 離 淨 值		提供擔 保或質 押情形	
	股數	金 額	股數	金 額						股 數	持 股 比例%	金 額	單 價		總 價
Alpha Holdings	74,377	\$ 2,064,770	(67,913)	(2,113,205) (註1)	-	-	(11,355)	35,999	-	6,464	100.00	(23,791)	-	(23,971)	無
Alpha Solutions	1	20,597	-	-	-	-	1,491	(181)	-	1	100.00	21,907	-	21,907	無
Alpha USA	1,500	139,290	-	-	-	-	8,539	(9,910)	-	1,500	100.00	137,919	-	137,919	無
Alpha HK	780,911	2,217,657	-	-	-	-	(40,748)	(211)	-	780,911	100.00	2,176,698	-	2,176,698	無
ATS	8,100	178,198	-	-	-	-	1,954	(10,325)	-	8,100	100.00	169,827	-	169,827	無
D-Link Asia	-	-	86,946	1,731,148 (註1)	-	-	29,604	(6,189)	-	86,946	100.00	1,754,563	-	1,754,563	無
Global	7,000	177,169	(7,000)	(193,315) (註2)	-	-	18,324	2,483	(4,661)	-	-	-	-	-	無
盈泰投資	5,000	46,139	19,000	190,000	(82,887)	-	(3,808)	-	1,420	24,000	100.00	150,864	-	150,864	無
仲琦科技	151,028	3,243,894	48,972	1,567,106	(661,775)	(160,000)	125,900	(23,136)	10,265	200,000	62.24	4,102,254	24.45	4,890,000	無
		8,087,714		1,181,734	(744,662)	(160,000)	129,901	(11,470)	7,024			8,490,241		9,277,807	
聯屬公司間未實現銷貨毛 利(順流交易)		(57,015)		-	-	-	(51,491)	-	-			(108,506)			
聯屬公司間未實現財產出售 毛利(順流交易)		(177)		-	-	-	177	-	-			-			
		\$ 8,030,522		1,181,734	(744,662)	(160,000)	78,587	(11,470)	7,024			8,381,735			

註1：因應集團組織重整，Alpha Holdings於民國一〇九年十二月三十一日經董事會決議辦理減資，將其帳列資產包含其他資產、其他應收款及持有之D-Link Asia 100%-股權移轉至本公司，以抵充應支付股款之數額。

註2：Global於民國一〇九年六月召開股東會決議解散清算，並於民國一〇九年六月完成法定解散程序。





**明泰科技股份有限公司**  
**不動產、廠房及設備變動明細表**  
**民國一〇九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)。

**使用權資產變動明細表**

「使用權資產」相關資訊請參閱附註六(十一)。

**無形資產變動明細表**

「無形資產」相關資訊請參閱附註六(十二)。

明泰科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

廠 商 名 稱	金 額
孝公司	\$ 41,546
仁公司	36,715
忠公司	29,896
其他(個別金額均在本科目餘額5%以下)	475,882
	<u>\$ 584,039</u>

應付費用明細表

項 目	金 額
外銷費用	\$ 29,580
雜項購置	27,902
勞務費	21,466
其他(個別金額均在本科目餘額5%以下)	206,333
	<u>\$ 285,281</u>

**明泰科技股份有限公司**  
**租賃負債明細表—流動及非流動**

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	租賃期間	折現率	期末餘額	備註
土地	科學園區土地	2019/1/1~2050/7/31	1.30%	\$ 193,194	
房屋及建築	內湖辦公室	2020/1/1~2022/12/31	0.51%	<u>5,731</u>	
				<u><b>\$ 198,925</b></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(十五)。

**負債準備—流動明細表**

「負債準備—流動」相關資訊請參閱附註六(十四)。

明泰科技股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇九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	1,334,176	\$ 8,480,900
無線寬頻網路產品	5,259,676	4,622,799
數位多媒體網路產品	5,533,448	7,708,015
其他網路相關產品		<u>547,187</u>
營業收入淨額		<u><u>\$ 21,358,901</u></u>

明泰科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇九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	\$ 317,265
加：本期進料	2,545,463
盤盈	313
減：出售原料成本	61,610
部門領用轉列各項費用	27,158
原料報廢	47,450
期末原料	<u>324,140</u>
本期原料耗用	2,402,683
直接人工	102,570
製造費用	<u>634,660</u>
製造成本	3,139,913
加：期初在製品及半成品	141,619
本期購入	1,681,762
減：期末在製品及半成品	93,217
出售半成品成本	92,963
部門領用轉列各項費用	20,326
報廢	6,640
盤虧	<u>5</u>
在製品及半成品成本	4,750,143
加：期初製成品	119,853
本期購入	14,094,249
減：期末製成品	184,343
部門領用轉列各項費用	163,577
報廢	<u>16,069</u>
製成品銷貨成本	18,600,256
加：出售原料及半成品成本	154,573
存貨報廢損失	70,159
存貨跌價損失	33,730
存貨盤盈	<u>(308)</u>
銷貨成本	<u><u>\$ 18,858,410</u></u>

明泰科技股份有限公司

推銷費用明細表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	金 額
薪 資 支 出	\$ 199,227
外 銷 費 用	113,364
佣 金 支 出	74,595
樣 品 費	26,580
其 他 費 用(個別金額均在本科目餘額5%以下)	63,587
	<u>\$ 477,353</u>

管理費用明細表

	金 額
薪 資 支 出	\$ 161,621
各 項 攤 銷	30,514
勞 務 費	29,672
其 他 費 用(個別金額均在本科目餘額5%以下)	89,060
	<u>\$ 310,867</u>

明泰科技股份有限公司

研發費用明細表

民國一〇九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	\$ 608,422
研 究 測 試 費	348,781
權 利 金	62,888
其 他 費 用(個別金額均在本科目餘額5%以下)	203,937
	<u>\$ 1,224,028</u>

利息收入明細表

「利息收入」相關資訊請參閱附註六(廿四)。

其他收入明細表

「其他收入」相關資訊請參閱附註六(廿五)。



**明泰科技股份有限公司**  
**其他利益及損失明細表**  
**民國一〇九年一月一日至十二月三十一日**

「其他利益及損失」相關資訊請參閱附註六(廿六)。

**財務成本明細表**

「財務成本」相關資訊請參閱附註六(廿七)。

**員工福利、折舊、折耗及攤銷費用明細表**

「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 ： 黃 文 芳





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

Tel: 886-3-5636666 Fax: 886-3-5636789

▲ [www.alphanetworks.com](http://www.alphanetworks.com)