

明泰科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報表

民國一〇〇年及九十九年九月三十日
(此合併報表未經會計師核閱)

公司地址：新竹科學工業園區力行七路八號
電話：(03) 563-6666

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務季報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	6~7
(二)會計變動之理由及其影響	7
(三)重要會計科目之說明	8~21
(四)關係人交易	21~23
(五)質押之資產	23
(六)重大承諾事項及或有事項	23~24
(七)重大之災害損失	24
(八)重大之期後事項	24
(九)其他	24~25
(十)附註揭露事項	
母子公司間業務關係及重要交易往來情形	25
(十一)部門別財務資訊	25

明泰科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年九月三十日

(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣千元

資 產	100.9.30		99.9.30			負債及股東權益	100.9.30		99.9.30	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註三(一))	\$ 2,372,586	13	2,272,062	13	2100	短期借款(附註三(七))	\$ 1,254,922	7	489,571	3
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註三(三))	1	-	29,280	-	2140	應付帳款	5,319,796	30	5,416,575	32
1140 應收票據及帳款淨額(附註三(四))	2,970,015	17	3,014,382	18	2150	應付關係人款項(附註四)	13,779	-	77,000	-
1150 應收關係人款項(附註四)	3,175,636	18	3,797,190	22	2160	應付所得稅	33,339	1	100,903	1
1190 其他金融資產－流動	94,308	-	80,130	-	2170	應付費用	549,212	3	877,940	6
1210 存貨(附註三(五))	4,743,629	27	4,134,810	24	2171	應付薪資及獎金	602,609	3	393,684	2
1286 遞延所得稅資產－流動	101,885	1	60,826	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動 (附註三(三))	127,316	1	137	-
1298 其他流動資產	107,981	1	121,690	2	2271	一年內到期公司債(附註三(八))	-	-	245,503	1
	<u>13,566,041</u>	<u>77</u>	<u>13,510,370</u>	<u>79</u>	2280	其他流動負債	<u>429,482</u>	<u>2</u>	<u>227,435</u>	<u>1</u>
基金及投資：							<u>8,330,455</u>	<u>47</u>	<u>7,828,748</u>	<u>46</u>
1440 其他金融資產－非流動(附註五)	20,754	-	46,651	-		其他負債：				
1450 備供出售金融資產－非流動(附註三(二))	223,695	1	336,527	2		應計退休金負債	144,489	1	124,771	1
1480 以成本衡量之金融資產－非流動 (附註三(二))	9,996	-	9,996	-	2810	遞延所得稅負債－非流動	57,163	-	46,555	-
	<u>254,445</u>	<u>1</u>	<u>393,174</u>	<u>2</u>	2881	其他	<u>366</u>	<u>-</u>	<u>380</u>	<u>-</u>
固定資產(附註四)：							<u>202,018</u>	<u>1</u>	<u>171,706</u>	<u>1</u>
成 本：							<u>8,532,473</u>	<u>48</u>	<u>8,000,454</u>	<u>47</u>
1501 土地	102,837	1	104,614	-		負債合計				
1521 房屋及建築	3,043,027	17	1,977,473	12		股東權益(附註三(九))：				
1531 機器設備	1,868,543	10	1,574,572	9	3110	母公司股東權益：				
1681 運輸、辦公及其他設備	381,465	2	257,276	2	3140	股本	4,756,784	27	4,709,557	28
	5,395,872	30	3,913,935	23		預收股款	-	-	1,997	-
15X9 減：累計折舊	2,067,719	12	1,714,952	10	3270		<u>4,756,784</u>	<u>27</u>	<u>4,711,554</u>	<u>28</u>
1670 未完工程及預付設備款	149,911	1	435,111	3		資本公積	1,803,938	10	1,710,845	10
	<u>3,478,064</u>	<u>19</u>	<u>2,634,094</u>	<u>16</u>	3310	保留盈餘：				
無形資產：					3320	法定盈餘公積	693,341	4	599,696	4
1710 商標權	120	-	-	-	3351	特別盈餘公積	102,505	1	-	-
1760 商譽	140,913	1	140,913	1		未分配盈餘	1,874,707	10	2,028,725	12
1781 專門技術(附註三(六))	-	-	11,513	-			<u>2,670,553</u>	<u>15</u>	<u>2,628,421</u>	<u>16</u>
1782 土地使用權(附註三(六))	113,721	1	113,365	1	3420	股東權益其他項目：				
	<u>254,754</u>	<u>2</u>	<u>265,791</u>	<u>2</u>	3451	累積換算調整數	159,853	1	129,792	1
其他資產：					3510	備供出售金融資產未實現損益	(208,812)	(1)	(95,979)	(1)
1830 遞延費用	94,814	1	105,739	1		庫藏股票	(54,459)	-	(154,971)	(1)
1860 遞延所得稅資產－非流動	12,635	-	24,625	-			<u>(103,418)</u>	<u>-</u>	<u>(121,158)</u>	<u>(1)</u>
	<u>107,449</u>	<u>1</u>	<u>130,364</u>	<u>1</u>	3610	母公司股東權益合計	<u>9,127,857</u>	<u>52</u>	<u>8,929,662</u>	<u>53</u>
資產總計	<u>\$ 17,660,753</u>	<u>100</u>	<u>16,933,793</u>	<u>100</u>		少數股權	<u>423</u>	<u>-</u>	<u>3,677</u>	<u>-</u>
						股東權益合計	<u>9,128,280</u>	<u>52</u>	<u>8,933,339</u>	<u>53</u>
						重大承諾事項及或有事項(附註六)				
						負債及股東權益總計	<u>\$ 17,660,753</u>	<u>100</u>	<u>16,933,793</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：李 中 旺

經理人：張 文 賢

會計主管：黃 韻 文

明泰科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

(此合併報表未經會計師核閱)

單位:新台幣千元

	100年前三季		99年前三季	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4100 銷貨收入(附註四)	\$ 18,358,683	100	19,609,774	101
4190 減：銷貨退回及折讓	48,365	-	103,680	1
營業收入淨額	<u>18,310,318</u>	<u>100</u>	<u>19,506,094</u>	<u>100</u>
5111 營業成本(附註四)	<u>15,543,603</u>	<u>85</u>	<u>16,453,070</u>	<u>84</u>
營業毛利	<u>2,766,715</u>	<u>15</u>	<u>3,053,024</u>	<u>16</u>
營業費用(附註四)：				
6100 推銷費用	469,514	3	349,831	2
6200 管理及總務費用	572,332	3	470,695	2
6300 研究發展費用	<u>1,080,146</u>	<u>6</u>	<u>1,359,197</u>	<u>7</u>
	<u>2,121,992</u>	<u>12</u>	<u>2,179,723</u>	<u>11</u>
營業淨利	<u>644,723</u>	<u>3</u>	<u>873,301</u>	<u>5</u>
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	17,047	-	14,466	-
7281 金融資產減損迴轉利益	-	-	31,875	-
7122 股利收入	-	-	9,854	-
7160 兌換利益淨額	212,573	1	-	-
7310 金融資產評價利益淨額	-	-	77,293	1
7480 什項收入	<u>48,671</u>	<u>1</u>	<u>70,576</u>	-
	<u>278,291</u>	<u>2</u>	<u>204,064</u>	<u>1</u>
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	36,995	-	20,780	-
7560 兌換損失淨額	-	-	117,688	1
7640 金融資產評價損失淨額	106,966	1	-	-
7880 什項支出	<u>11,944</u>	-	-	-
	<u>155,905</u>	<u>1</u>	<u>138,468</u>	<u>1</u>
7990 稅前淨利	767,109	4	938,897	5
8110 所得稅費用	<u>141,253</u>	<u>1</u>	<u>128,989</u>	<u>1</u>
9600 合併總損益	<u>\$ 625,856</u>	<u>3</u>	<u>809,908</u>	<u>4</u>
歸屬於：				
母公司股東	\$ 628,082	3	812,280	4
少數股權淨損	(2,226)	-	(2,372)	-
	<u>\$ 625,856</u>	<u>3</u>	<u>809,908</u>	<u>4</u>
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
9750 每股盈餘(元)(附註三(十))				
基本每股盈餘	<u><u>\$ 1.53</u></u>	<u><u>1.33</u></u>	<u><u>2.02</u></u>	<u><u>1.74</u></u>
稀釋每股盈餘	<u><u>\$ 1.49</u></u>	<u><u>1.30</u></u>	<u><u>1.95</u></u>	<u><u>1.68</u></u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：李中旺

經理人：張文賢

會計主管：黃韻文

明泰科技股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日
 (此合併報表未經會計師核閱)

單位:新台幣千元

	100年前三季	99年前三季
營業活動之現金流量：		
歸屬于母公司股東之合併淨利	\$ 628,082	\$ 812,280
歸屬于少數股權之合併淨損	(2,226)	(2,372)
調整項目：		
折舊及攤銷	327,452	327,072
迴轉呆帳損失	(21,937)	(87,791)
提列(迴轉)存貨跌價損失	51,790	(9,262)
公平價值變動列入損益之金融資產負債評價影響數	127,315	(29,143)
處份固定資產損失	2,113	477
金融資產減損迴轉利益	-	(31,875)
公司債折價攤銷	-	6,047
不影響現金流量之費損	3,457	-
公平價值變動列入損益之金融資產減少	32,209	30,705
公平價值變動列入損益之金融負債減少	(12,539)	(13,473)
應收票據及帳款(含關係人款)增加	(208,318)	(2,090,565)
存貨增加	(721,045)	(1,714,103)
其他營業相關之流動資產增加	(51,920)	(115,710)
其他營業相關之流動負債增加	61,496	222,833
遞延所得稅資產減少	18,754	16,547
應付帳款(含關係人款)增加	514,365	1,309,345
應計退休金負債增加	15,145	13,723
營業活動之淨現金流入(出)	<u>764,193</u>	<u>(1,355,265)</u>
投資活動之現金流量：		
收回無活絡市場之債券投資價款	-	31,875
出售固定資產價款	-	219
固定資產增加	(738,531)	(755,313)
存出保證金及其他減少(增加)	3,650	(6,557)
遞延費用增加	(48,400)	(35,310)
受限制資產減少(增加)	18,841	(17,690)
投資活動之淨現金流出	<u>(764,440)</u>	<u>(782,776)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	349,247	343,747
公司債到期還款	(137,600)	-
存入保證金增加	-	72
員工行使認股權繳納股款	1,422	2,741
發放股東股利	(710,116)	(602,720)
買回庫藏股	-	(126,009)
庫藏股票讓轉予員工	71,336	-
融資活動之淨現金流出	<u>(425,711)</u>	<u>(382,169)</u>
匯率影響數	<u>(33,116)</u>	<u>(16,712)</u>
本期現金及約當現金減少數	(459,074)	(2,536,922)
期初現金及約當現金餘額	2,831,660	4,808,984
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,372,586</u>	<u>\$ 2,272,062</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 23,461</u>	<u>\$ 9,141</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 134,351</u>	<u>\$ 196,012</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
應付公司債轉換普通股及資本公積	<u>\$ -</u>	<u>\$ 138,141</u>
一年內到期之應付公司債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 245,503</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：李中旺

經理人：張文賢

會計主管：黃韻文

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

明泰科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報表附註

民國一〇〇年及九十九年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務季報表係依照行政院金融督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令、證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。為更瞭解明泰科技股份有限公司(以下稱明泰科技公司)之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與明泰科技公司及其子公司民國一〇〇年上半年度經會計師查核簽證之合併財務報表一併參閱。本合併財務季報表之重要會計政策與前述合併報表相同，爰不再揭露。

重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併概況

合併財務報表之編製主體包括明泰科技公司及由明泰科技公司直接及間接持有其具表決權之股份半數以上且對其具控制力之公司，以下合稱為合併公司。合併公司間重大交易均予沖銷。

1. 民國一〇〇年及九十九年前三季列入合併財務季報表編製主體之子公司列示如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	持 股 比 例 (%)		業 務 性 質
		100.9.30	99.9.30	
明泰科技公司	Alpha Holdings Inc. (Alpha Holdings)	100.00	100.00	控股公司
明泰科技公司	Alpha Solutions Co., Ltd. (Alpha Solutions)	100.00	100.00	網路設備進出口買賣及 技術支援服務
明泰科技公司	Alpha Networks Inc. (Alpha USA)	100.00	100.00	網路設備製造、行銷及採 購服務
明泰科技公司	Alpha Networks NL B.V.(Alpha NL)	100.00	-	網路設備進出口買賣
明泰科技公司	Darson Trading Limited (Darson)	100.00	100.00	貨物轉口服務，已於民國 九十九年十月結束營運
明泰科技公司	網磁科技股份有限公 司(網磁科技)	100.00	100.00	用電設備檢測維護業等
明泰科技公司	明展生醫科技股份有 限公司(明展生醫)	91.36	84.65	醫療器材批發業等
明泰科技公司	Alpha Networks (Hong Kong) Limited (Alpha HK)	100.00	100.00	控股公司
明泰科技公司	Alpha Technical	100.00	100.00	提供售後支援服務

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	持股比例(%)		業務性質
		100.9.30	99.9.30	
	Services Inc. (ATS)			
明泰科技公司	Universal Networks Trading Limited (Universal)	100.00	-	電子產品進出口買賣
明泰科技公司	Global Networks Trading Limited (Global)	100.00	-	電子產品進出口買賣
明泰科技公司	Alpha Technical Services Japan (ATSJ)	100.00	-	提供售後支援服務
Alpha Holdings	D-Link Asia Investment Pte. Ltd. (D-Link Asia)	100.00	100.00	對各種生產事業之投資
Alpha Holdings	明瑞電子(成都)有限公司(明瑞電子)	100.00	100.00	網路產品研發設計、生產及銷售
Alpha Holdings	Alpha Investment Pte, Ltd. (Alpha Investment)	100.00	100.00	控股公司
Alpha Investment	東莞明瑞電子有限公司(東莞明瑞)	100.00	100.00	網路產品生產及銷售
D-Link Asia	東莞友訊電子有限公司(東莞友訊)	100.00	100.00	介面卡之製造及銷售業務
Alpha HK	明泰電子科技(常熟)有限公司(明泰常熟)	100.00	100.00	網路產品研發設計、生產及銷售

2. 合併子公司增減情形：

民國一〇〇年上半年度及九十九年度分別設立Universal、Global、ATSJ及Alpha NL，自開始投資日起將該公司併入合併報表主體。

二、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年前三季財務季報表不產生損益之影響。

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，有關應收款之認列及續後評價依新規定辦理。此項變動對民國一〇〇年前三季之稅後淨利及每股盈餘皆無重大影響。

合併公司對於關係人之認定，係依據民國九十九年十二月三十一日基秘字第371號函處理，此項變動不影響民國一〇〇年前三季列計本期淨利及每股盈餘。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

三、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
零用金及庫存現金	\$ 4,522	4,065
支票及活期存款	967,778	1,371,713
定期存款	580,051	520,226
約當現金-附買回債券	<u>820,235</u>	<u>376,058</u>
	<u>\$ 2,372,586</u>	<u>2,272,062</u>

(二)金融資產

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
無活絡市場之債券投資－流動：		
債券－iStor Networks Inc.	\$ -	-
累計減損	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
備供出售金融資產－非流動：		
上市股票－友訊科技	<u>\$ 270,010</u>	<u>336,527</u>
以成本衡量之金融資產－非流動：		
股票投資－TGC, Inc.	\$ -	-
股票投資－快特電波	<u>9,996</u>	<u>9,996</u>
	<u>\$ 9,996</u>	<u>9,996</u>

合併公司所持有之iStor債券，因無活絡市場公開報價，故以攤銷後成本衡量，經評估業已發生減損，已於民國九十八年度認列減損損失計34,690千元。合併公司已於民國九十九年度收回投資款31,875千元。

合併公司為擴大大陸網路產品市場佔有率，於民國九十三年九月投資TGC, Inc. 16,985千元。截至民國一〇〇年九月三十日止，持有其1.83%股權。

合併公司為新產品測試認證之需，於民國九十六年四月投資快特電波9,996千元。截至民國一〇〇年九月三十日止，持有其1.8%股權。

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

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三) 衍生性金融商品

民國一〇〇年及九十九年九月三十日合併公司持有之衍生性金融商品明細說明如下：

1. 衍生性金融資產：

合併公司與渣打國際商業銀行承作結構型衍生性商品(USD/CNY Target Digital Pivot)交易，約定自民國九十九年九月起，每個月為一期進行外匯交割，共計九個月，合約期間為九個月。合約約定於每月比價基準日，若美元兌人民幣匯率大於6.80，合併公司以美元兌人民幣匯率6.80匯價交割買入等值USD6,000千元之人民幣；若美元兌人民幣匯率介於6.80(含本數)至6.60(含本數)之間，合併公司以美元兌人民幣匯率(比價基準日之匯率+0.048)匯價交割買入等值USD3,000千元之人民幣；若美元兌人民幣匯率小於6.60，則合併公司未有損益產生，以上均以美元差額交割。惟合併公司累積6期以上交割獲利，則整體合約自該日起全部終止。民國一〇〇年第一季因前述衍生性商品交易之公平價值變動而認列已實現利益計11,702千元及未實現評價利益13,227千元。

衍生性金融資產帳列公平價值變動列入損益之金融資產一流動，說明如下：

100.9.30				
金融商品	名目本金(千元)	幣別	到期日	帳面價值
購買美金賣權	USD 48,000	美元兌台幣	100.01	<u>\$ 1</u>
99.9.30				
金融商品	名目本金(千元)	幣別	到期日	帳面價值
出售美金買權	USD 150,000	美元兌台幣	99.10~99.12	(\$ 12,972)
出售美金賣權	USD 150,000	美元兌台幣	99.10~99.12	(50,120)
購買美金賣權	USD 150,000	美元兌台幣	99.10~99.12	90,653
遠期外匯合約	EUR 8,000	歐元兌美元	99.10	445
遠期外匯合約	USD 7,365	美元兌人民幣	99.10~99.11	1,226
結構型衍生性商品	USD 10,000	美元兌人民幣	99.10	48
				<u>\$ 29,280</u>

2. 衍生性金融負債：

合併公司與台北富邦銀行承作結構型衍生性商品(USD/CNY Target Digital Pivot)交易，約定自民國一〇〇年三月起，每個月為一期進行外匯交割，共計十二個月，合約期間為十二個月。合約約定於每月比價基準日，若美元兌人民幣匯率大於6.60，Alpha HK以美元兌人民幣匯率6.60匯價交割買入等值USD2,000千元之人民幣；若美元兌人民幣匯率介於6.60(含本數)至6.50(含本數)之間，合併公司以美元兌人民幣匯率(比價基準日之匯率+0.02)匯價交割買入等值USD1,000千元之人民幣；若美元兌人民幣匯率小於6.50，則合併公司未有損益產生，以上均以美元差額交割。惟合併公司累積6期以上交割獲利，則整體合約自該日起全部終止。

民國一〇〇年前三季因衍生性商品交易之公平價值變動而認列已實現損失計

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

507千元及未實現評價損失1,245千元。

衍生性金融資產帳列公平價值變動列入損益之金融負債一流動，說明如下：

100.9.30				
金融商品	名目本金(千元)	幣 別	到期日	帳面價值
出售美金買權	USD 48,000	美元兌台幣	100.10	\$ 62,879
出售美金賣權	USD 48,000	美元兌台幣	100.10	-
出售美金賣權	USD 1,500	美元兌日幣	100.10	20
換匯換利合約	USD 53,000	美元兌台幣	100.10~100.12	63,138
結構型衍生性商品	USD 2,000	美元兌人民幣	100.03~101.03	1,279
				\$ 127,316
99.9.30				
金融商品	名目本金(千元)	幣 別	到期日	帳面價值
出售美金賣權	USD 2,000	美元兌日幣	99.10~99.11	\$ 137

(四)應收票據及帳款

	100.9.30	99.9.30
應收票據	\$ 130,667	-
應收帳款	2,891,045	3,023,308
減：備抵呆帳	(51,697)	(8,926)
	\$ 2,970,015	3,014,382

截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，逾期應收帳款分別為396,958千元及399,046千元，已轉列催收款並全數提列備抵呆帳，帳列其他資產。

(五)存貨

民國一〇〇年及九十九年九月三十日之存貨明細如下：

	100.9.30	99.9.30
製成品	\$ 975,281	795,645
減：備抵損失	(45,120)	(55,925)
小計	930,161	742,729
在製品及半成品	\$ 873,057	855,456
減：備抵損失	(61,764)	(52,770)
小計	811,293	802,686
原料	\$ 3,224,806	2,789,288
減：備抵損失	(222,631)	(199,893)
小計	3,002,175	2,589,394
	\$ 4,743,629	4,134,810

民國一〇〇年前三季合併公司因將存貨成本沖減至淨變現價值而當期認列增加營業成本為51,790千元；因存貨盤損而當期認列之營業成本為2千元。民國九十九年前三季因將存貨成本沖減至淨變現價值而認列當期減當營業成本為(9,262)千元；因存貨盤損而當期認列之營業成本為8,536千元。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(六)無形資產

合併公司民國一〇〇年及九十九年第一季無形資產－專門技術及土地使用權原始成本及累計攤銷金額如下：

	100年前三季		
	商標權	專門技術	土地使用權
原始成本：			
一月一日期初餘額	\$ 116	57,563	113,368
匯率影響數	-	-	2,082
一月一日期初餘額(即期末餘額)	116	57,563	115,450
累計攤銷：			
一月一日期初餘額	-	48,928	6,828
本期認列攤銷金額	-	2,879	506
匯率影響數	-	-	131
九月三十日期末餘額	-	51,807	7,465
九月三十日帳面價值	<u>\$ 166</u>	<u>5,756</u>	<u>107,985</u>
	99年前三季		
	商標權	專門技術	土地使用權
原始成本：			
一月一日期初餘額	\$ -	107,063	152,027
本期沖銷	-	(49,500)	(30,888)
匯率影響數	-	-	(1,316)
一月一日期初餘額(即期末餘額)	-	57,563	119,823
累計攤銷：			
一月一日期初餘額	-	86,915	4,707
本期認列攤銷金額	-	8,635	1,805
本期沖銷	-	(49,500)	-
匯率影響數	-	-	(54)
九月三十日期末餘額	-	46,050	6,458
九月三十日帳面價值	<u>\$ -</u>	<u>11,513</u>	<u>113,365</u>

(七)短期借款

	100.9.30		99.9.30	
	金額	利率區間	金額	利率區間
信用借款	\$ 1,254,922	1.00~7.22%	489,571	3.55~4.86%
擔保借款	-	-	-	-
	<u>\$ 1,254,922</u>		<u>489,571</u>	
未動支借款額度	<u>\$ 2,871,594</u>		<u>2,168,117</u>	

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(八)應付公司債

明泰科技公司於民國九十五年一月五日發行國內第一次無擔保可轉換公司債，發行條件說明如下：

- 1.發行總額：發行總額上限為1,200,000千元，每張面額為100千元。依票面金額十足發行。
- 2.發行期間：發行期間五年，自民國九十五年一月五日開始發行，至民國一〇〇年一月四日到期。
- 3.票面利率：年息0%。
- 4.轉換期間：債券持有人自本債券發行日後屆滿一個月起，至到期日前十日止。
- 5.轉換價格及其調整

本債券轉換價格訂定基準日為民國九十四年十二月二十二日，以基準日前一個營業日、三個營業日及五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數孰低者為基準價格，再以基準價格乘以105.87%為計算依據。基準日前如遇有除權或除息者，經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格決定後實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依本轉換辦法所訂之公式計算調整轉換價格。依上述方式，以基準價格每股34.95元，發行時之轉換價格訂為每股37元。

轉換價格除依本辦理反稀釋之調整外，另分別以本債券發行日起滿六個月之日及民國九十六年至九十九年每年之配息基準日(若當年度未辦理配息時，則以辦理無償配股基準日為基準日，若亦無無償配股基準日，則為當年度七月三十一日)為轉換價格重設基準日，以重設基準日前一、三、五個營業日之普通股平均收盤價孰低者乘以原發行時轉換溢價率調整轉換價格(向下調整，向上不調)，惟不得低於發行時轉換價格(可因公司普通股股份發生變動而調整)之80%。本項轉換價格重新訂定之規定不適用於重設基準日(不含)前已提出轉換請求者。

截至民國九十九年九月三十日之轉換價格為25.66元。

6.明泰科技公司對本債券之收回權：

本債券發行滿一年翌日起至到期前四十日止，若明泰科技公司普通股在證交所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十者，明泰科技公司得於其後三十個營業日內通知債券持有人，按債券面額以現金收回流通在外之本債券。

本債券發行滿一年翌日起至到期日前四十日止，若本債券流通在外餘額低於1.2億元(原發行總面額之10%)者，明泰科技公司得以通知債券持有人按債券面額以現金收回其流通在外之本債券。

7.債券持有人之賣回權：

本債券暫定以發行滿二年為本債券持有人提前賣回本債券之賣回基準日。債券持有人得於賣回基準日之前四十日內以書面通知明泰科技公司股務代理機構，要求明泰科技公司依債券面額將其所持有之本債券以現金贖回。

明泰科技公司於發行時依財務會計準則公報第三十六號之規定將該認股權與負債

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

分離，並分別認列為權益及負債。明細如下：

項	目
轉換公司債發行總金額	\$ 1,200,000
發行時嵌入式非權益衍生性商品公平價值	(32,640)
發行成本	(5,639)
發行時公司債公平價值	(1,048,081)
權益組成項目－認股權	<u>\$ 113,640</u>

分離上述嵌入式衍生性商品後，明泰科技公司第一次無擔保可轉換公司債之有效利率為2.6%。

尚未轉換應付公司債所屬之嵌入式非權益衍生性商品負債組成要素之買回權與賣回權於民國九十九年九月三十日以評價方式重新估計其公平價為0千元。

民國九十九年前三季，上述無擔保可轉換公司債計142,300千元轉換普通股5,546千股；截至民國九十九年九月三十日止，民國九十五年無擔保可轉換公司債計920,700千元業已轉換普通股31,247千股(其中128千股尚未完成法定程序，帳列預收股本1,286千元)，因公司債轉換而產生之資本公積－轉換公司債轉換溢價624,481千元。

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日明泰科技公司之可轉換公司債資訊如下：

	<u>100.9.30</u>	<u>99. 9.30</u>
可轉換公司債	\$ 1,200,000	1,200,000
減：折價	-	(1,997)
轉換普通股	(1,030,700)	(920,700)
累積贖回金額	(31,800)	(31,800)
一年內到期	-	(245,503)
到期償還金額	(137,600)	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
	<u>100年前三季</u>	<u>99年前三季</u>
利息費用	<u>\$ -</u>	<u>6,047</u>

明泰科技公司國內第一次無擔保可轉換公司債，已於民國一〇〇年一月四日到期全數償還。

(九)股東權益

1.股本及增資案

明泰科技公司於民國九十八年六月十九日股東常會決議以股東紅利89,411千元及員工紅利142,096千元，合計231,507千元轉增資發行新股14,648千股，並以民國九十八年八月十二日為增資基準日；其中員工紅利142,096千元增資發行股數5,707千股係以股東會前一日收盤價考量除權除息之影響後以24.90元計算發行。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 員工認股權

截至民國一〇〇年九月三十日止，員工認股權憑證發行情形彙列如下：

種類	申報生效日期	申報日期	給與日	申報期間	給與單位數 (千單位)	每股認購價格(元)	衡量日每股市價(元)	調整後履約價格(元)
96年第一次員工認股權憑證	96.09.04	96.10.05	96.10.05	服務期間 2~4年	15,000	38.50	38.50	30.90
96年第二次員工認股權憑證	96.10.30	96.11.09	96.11.09	服務期間 2~4年	7,500	32.30	32.30	24.80
96年第二次員工認股權憑證	96.10.30	96.12.06	96.12.06	服務期間 2~4年	7,500	30.75	30.75	23.70

明泰科技公司若干員工於民國一〇〇年及九十九年前三季分別行使員工認股權認購普通股分別計60千股及111千股，繳納股款1,422千元及6,720千元，截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，分別尚有0千股及30千股未完成法定程序，帳列預收股本0千元及711千元。

明泰科技公司民國九十三年至九十六年間發行之酬勞性員工認股權計畫，係依內含價值法認列所給與之酬勞成本，其行使價格等於給與日公司股票之市場價格，故依內含價值法認列之酬勞成本為零。倘若上述酬勞性員工認股權計畫係依財務會計準則公報第三十九號之規定估計酬勞成本，並採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權憑證之公平價值，其公平價值為每權0.6~10.3元。各項假設之加權平均資訊列示如下：

股利率	15%
預期價格波動性	37.16%~45.24%
無風險利率	1.98%~2%
預期存續期間	5~6年

明泰科技公司上述酬勞性員工認股選擇權計畫於民國一〇〇年及九十九年前三季相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

員工認股權	100年前三季		99年前三季	
	數量 (千股)	加權平均行使價格(元)	數量 (千股)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	29,668	\$ 27.61	30,000	\$ 28.90
本期行使	(60)	23.70	(111)	24.65
本期失效	-	-	-	-
期末流通在外	<u>29,608</u>	26.10	<u>29,889</u>	27.59
期末仍可行使之員工認股權	<u>17,608</u>		<u>8,889</u>	
員工認股權平均公平市價(元)	<u>\$ 0.6~10.3</u>		<u>0.6~10.3</u>	

明泰科技公司於民國一〇〇年及九十九年前三季執行之酬勞性員工認股權計畫於執行日之加權平均股價分別為25.62元及28.47元。民國一〇〇年及九十九年九月三

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十日流通在外之認股權其加權平均剩餘合約期間分別為1.08年及2.08年。

明展生醫於民國九十八年五月經董事會決議發行員工認股權憑證475單位，每單位可認購本公司普通股1,000股，發行期間為五年，截至民國一〇〇年九月三十日止，上述員工認股權憑證發行情形彙列如下：

種 類	發 行 日 期	發 行 單 位 數	認 股 權 存 續 期 間	限 制 認 股 期 間	原 每 股 認 購 價 格 (元)	調 整 後 每 股 認 購 價 格 (元)
九十八年員工認股權憑證第一次發行	98.5.15	475	98.5.15~ 103.5.14	98.5.15~ 100.5.14	10.0	10.0

明展生醫依內含價值法認列上述員工認股權憑證之酬勞成本，此項酬勞性員工認股選擇權計畫之行使價格高於衡量日當時取得最近期財務報表之每股淨值，因此民國一〇〇年及九十九年前三季依內含價值法所認列之酬勞成本皆為0元。

明展生醫上述酬勞性員工認股選擇權計畫於民國一〇〇年及九十九年前三季相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

員工認股權	100年前三季		99年前三季	
	數 量 (千股)	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)	數 量 (千股)	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)
期初流通在外	380	\$ 10.00	475	\$ 10.00
本期給與	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收(失效數)	-	-	-	-
期末流通在外	<u>380</u>	10.00	<u>475</u>	10.00
期末仍可行使之員工認股權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

明展生醫於民國一〇〇年及九十九年前三季均無員工認股權行使認購。民國一〇〇年及九十九年九月三十日流通在外之認股權其加權平均剩餘合約期間分別為3.12年及3.62年。

明泰科技公司上述酬勞性員工認股選擇權計畫於民國一〇〇年及九十九年前三季如依財務會計準則公報第三十九號之規定認列酬勞成本，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

		100年前三季	99年前三季
歸屬母公司股東淨利	報表認列之淨利	\$ 628,082	812,280
	擬制淨利	\$ 609,712	775,540
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	\$ 1.33	1.74
	擬制每股盈餘(元)	\$ 1.29	1.66
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	\$ 1.30	1.68
	擬制每股盈餘(元)	\$ 1.26	1.59

截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，明泰科技公司額定股本總額均為6,600,000千元(含保留供發行員工認股權證500,000千元)，實收股本分別為4,756,184千元及4,709,557千元。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3. 資本公積

資本公積來源如下：

	100.9.30	99.9.30
發行股本溢價	\$ 1,047,399	1,667,507
公司債認股權(附註三(八))	-	40,298
庫藏股	25,253	3,011
長期股權投資按權益法認列資本公積	29	29
轉換公司債轉換溢價	604,215	-
轉換公司債轉換認股權轉列(註)	112,078	-
轉換公司債－其他	14,964	-
	\$ 1,803,938	1,710,845

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。所謂已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。

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

4. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損，不得用以分配現金股利。

5. 盈餘分派及股利政策

明泰科技公司於民國九十八年六月十九日修正後章程規定，每年決算，如有盈餘，分派基準如下：

- (1) 提繳稅款。
- (2) 彌補以往年度虧損。
- (3) 提存百分之十為法定盈餘公積。
- (4) 依證券交易法提列或迴轉特別盈餘公積。
- (5) 董事、監察人酬勞金得依一至四款規定數額後剩餘之數提撥百分之一。
- (6) 員工紅利就一至四款規定數額後剩餘之數提撥百分之十至二十二點五，其中員工股票紅利分配對象得包括明泰科技公司之從屬公司員工。
- (7) 扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

明泰科技公司為配合整體環境、產業成長特性及公司長期財務規劃、吸收國內外優秀人才及企業永續經營，採取剩餘股利政策，並依據公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及當年度資本支出是否自外界取得足夠資金因應等因素，以議定股東股票紅利及現金紅利之調整比例；惟股東現金股利分派之比例以不低於總股利之百分之十。

明泰科技公司以民國一〇〇年及九十九年前三季之稅後淨利扣除百分之十之法定盈餘公積後，分別乘上管理當局依本公司章程所訂盈餘分派政策之員工分紅成數

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

分別為17%及15%，董監酬勞分配成數皆為1%，估計員工紅利金額分別為92,071千元及104,566千元，董事監察人酬勞分別為5,416千元及6,971千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為下一年度之損益。

明泰科技公司分別於民國九十九年六月十八日及九十八年六月十九日經董事會決議及股東常會決議分派民國九十八年度及九十七年度之盈餘，分派之每股股利、員工紅利及董監酬勞如下：

	99年度	98年度
普通股每股股利(元)		
現金	\$ <u>1.50</u>	<u>1.28</u>
董監酬勞	\$ 7,403	7,886
員工紅利－現金紅利	<u>111,045</u>	<u>118,329</u>
	\$ <u>118,448</u>	<u>126,215</u>

上述實際盈餘分配情形與明泰科技公司董事會決議內容並無差異。

明泰科技公司民國一〇〇年前三季所估列之員工紅利及董監酬勞計97,487千元，尚待年度結束後，本公司董事擬議及股東會決議，相關資訊可俟明泰科技公司相關會議決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

6. 庫藏股票

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

單位：千股

100年前三季				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓予員工	\$ <u>5,248</u>	<u>-</u>	<u>2,980</u>	<u>2,268</u>
99年前三季				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓予員工	\$ <u>1,883</u>	<u>5,248</u>	<u>-</u>	<u>7,131</u>

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

明泰科技公司分別於民國一〇〇年前三季及九十九年度轉讓庫藏股票2,980千股及1,883千股予員工，依財務會計準則公報第三十九號之規定並採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日之勞務成本分別為3,457千元及18,641千元。各項假設之資訊列示如下：

	100年前三季	99年度
現金股利率	-	-
價格波動率	26.33 %	22.52 %
無風險利率	0.4469 %	0.4469 %
預期存續期間	0.0575年	0.0438天
轉讓價格	24.01元	15.38元
標的股票之現時價格	24.8元	25.3元

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

(十)每股盈餘

民國一〇〇年及九十九年前三季歸屬予母公司明泰科技股東之基本每股盈餘及稀釋每股盈餘計算如下：

	100年前三季		99年前三季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期歸屬母公司股東淨利	\$ 769,335	628,082	941,269	812,280
加權平均流通在外股數(千股)	472,745	472,745	466,486	466,486
基本每股盈餘(元)	\$ 1.62	1.33	2.02	1.74
稀釋每股盈餘：				
本期歸屬母公司股東淨利	\$ 769,335	628,082	941,269	812,280
具稀釋作用之潛在普通股影響：				
可轉換公司債轉換成普通股可節省之利息費用	-	-	6,047	5,019
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 769,335	628,082	947,316	817,299
具稀釋作用之潛在普通股影響：				
加權平均流通在外股數(千股)	472,745	472,745	466,486	466,486
加：具稀釋作用潛在普通股之影響(千股)	8,566	8,566	20,032	20,032
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	481,311	481,311	486,518	486,518
稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.60	1.30	1.95	1.68

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十一)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品

合併公司民國一〇〇年及九十九年前三季從事衍生性金融商品交易，請詳附註三(三)之說明。合併公司民國一〇〇年及九十九年前三季因公平價值變動而分別認列未實現評價損失127,315千元及未實現評價利益29,143千元。

2.非衍生性金融商品

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

(2)除第(1)項所述金融資產及負債外，民國一〇〇年及九十九年九月三十日，合併公司其餘非衍生性金融資產及負債之公平價值資訊如下：

	100.9.30		99.9.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
無活絡市場之債券投資	\$ -	-	-	-
— 流動				
備供出售金融資產—非	223,695	223,695	336,527	336,527
流動				
以成本衡量之金融資產	9,996	詳2(3)	9,996	詳2(3)
金融負債：				
應付公司債(含一年內到	-	-	245,503	245,503
期公司債)				

(3)合併公司估計上述金融資產及負債公平價值所使用之方法及假設如下：

- A.應付公司債、備供出售金融資產及公平價值變動列入損益之金融資產及負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，且該資訊為合併公司可取得者。
- B.無活絡市場債券投資：因無活絡市場無公開報價，故以攤銷後成本衡量，經評估業已發生減損，其帳面價值等資訊請參閱附註三(二)之說明。
- C.以成本衡量之非流動金融資產係對非公開發行公司之投資，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值，其帳面價值等資訊，請參閱附註三(二)之說明。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.合併公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	100.9.30		99.9.30	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 2,372,586	-	2,272,062	-
應收票據及帳款(含關係人)	-	6,145,561	-	6,811,527
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	1	-	29,280
其他金融資產－流動	-	94,308	7,049	73,081
其他金融資產－非流動	7,000	13,754	26,336	20,315
備供出售金融資產－非流動	223,695	-	336,527	-
	100.9.30		99.9.30	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融負債：				
短期借款	-	1,254,922	-	489,571
應付帳款(含關係人)	-	5,333,575	-	5,493,575
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	127,316	-	137
應付公司債(含一年內到期公司債)	-	-	-	245,503

4.財務風險資訊：

(1)市場風險

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

(2)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險源自於現金及約當現金及應收票據、帳款等金融商品。合併公司之現金及約當現金存放於不同之金融機構。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金及約當現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

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。民國一〇〇年及九十九年九月三十日合併公司應收帳款餘額中分別有53%及63%係分別

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

來自六家及四家客戶，使合併公司有信用風險顯著集中情形。合併公司持續瞭解客戶之信用狀況，且已定期評估應收帳款回收之可能性並提列適當備抵呆帳。

(3)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

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

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司主要係投資於固定利率之債務商品，市場利率之變動對合併公司現金流量之影響並不重大。

四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
友訊科技股份有限公司(友訊科技)	對明泰科技公司採權益法之投資公司
D-Link International Pte. Ltd. (D-Link International)	友訊科技及其子公司共同持有之子公司
D-Link Europe Ltd. (D-Link Europe)	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(友訊上海)	友訊科技間接持有100%之子公司

(二)與關係人間重大交易事項

1.銷貨

	100年前三季		99年前三季	
	金額	佔當期銷貨淨額之%	金額	佔當期銷貨淨額之%
D-Link International	\$ 6,539,587	36	8,626,122	44
友訊上海	678,805	4	811,876	4
友訊科技	612,752	3	289,901	2
其他	95,989	-	27,466	-
	<u>\$ 7,923,133</u>	<u>43</u>	<u>9,755,365</u>	<u>50</u>

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

因上述對關係人銷貨及產生而未收之應收帳款餘額如下：

	100.9.30		99.9.30	
	金 額	佔全部應 收貨款%	金 額	佔全部應 收貨款%
D-Link International	\$ 2,531,413	41	3,365,224	50
友訊上海	47,991	1	295,516	4
友訊科技	289,516	5	135,516	2
其他	307,282	5	1,172	-
減：備抵呆帳	(566)	-	(324)	-
	<u>\$ 3,175,636</u>	<u>52</u>	<u>3,797,190</u>	<u>56</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。

合併公司民國一〇〇年及九十九年前三季售予一般客戶約定收款期間均為30~75天；對主要關係人約定收款期間均為45~90天，且必要時得予以延展。

2. 勞務提供及其他支出

合併公司民國一〇〇年及九十九年前三季因業務往來而支付予關係人之產品售後維修、權利金及各項服務費等支出明細如下：

	100年前三季		99年前三季	
	當期費用	期 末 應付款項	當期費用	期 末 應付款項
D-Link International	\$ 20,613	11,095	28,103	8,500
D-Link Europe	2,395	289	2,740	334
友訊科技	1,621	622	1,605	568
其他	504	240	972	66
	<u>\$ 25,133</u>	<u>12,286</u>	<u>33,420</u>	<u>9,468</u>

3. 財產交易

合併公司民國一〇〇年及九十九年前三季向關係人購置設備及專利權等之資訊彙列如下：

	100年前三季		99年前三季	
	購置價款	期 末 應付款項	購置價款	期 末 應付款項
友訊科技	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>167</u>	<u>109</u>

4. 各項墊款

截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，合併公司因與關係人間相互墊付款項而尚未結清之應收(付)關係人款項彙列如下：

	100.9.30	99.9.30
D-Link International	\$ (4)	(4)

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5.其他

明泰科技公司與友訊科技簽訂廠房租賃合約，向友訊科技承租位於台北市內湖區新湖三路289號之辦公室，民國一〇〇年及九十九年前三季因租賃計付之租金支出分別為4,092千元及4,000千元。截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，該款項分別尚有1,489千元及1,399千元尚未支付，帳列應付關係人款。

五、質押之資產

<u>抵質押之資產</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>100. 9.30</u>	<u>99. 9.30</u>
定期存款(帳列其他金融資產—非流動)	作為擔保進口稅捐	\$ 7,000	7,000
定期存款(帳列其他金融資產—非流動)	作為提起訴訟案假扣押之定存保證金	-	10,000
定期存款(帳列其他金融資產—流動)	作為承作衍生性金融商品保證金	-	7,049
定期存款(帳列其他金融資產—非流動)	作為勞工保證金	-	9,336
		<u>\$ 7,000</u>	<u>33,385</u>

六、重大承諾事項及或有事項

(一)合併公司重要營業租賃

<u>承租人</u>	<u>租賃物</u>	<u>出租單位</u>	<u>租賃期間</u>	<u>100年前三季</u>		<u>備</u>	<u>註</u>
				<u>租金支出</u>	<u>付款方式</u>		
明泰科技公司	土地	科學工業園區管理局	92.11.03~111.12.31	5,764千元	每月支付	地址：新竹科學工業園區力行七路8號	

依租賃合約，如遇政府調整地價，租金將隨同調整。除上述契約外，合併公司內尚有其他已簽訂之辦公室及員工宿舍租賃合約等。

合併公司預估未來最低租金給付彙列如下：

<u>年</u>	<u>度</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
100.10.01~100.12.31		\$	6,263
101.01.01~101.12.31			20,440
102.01.01~101.12.31			14,018
		<u>\$</u>	<u>40,721</u>

(二)明泰科技公司與Fine Point及Wind River等公司簽訂權利金合約，合約中訂定當明泰科技公司銷售之產品若有運用該等公司技術或軟體時，需依雙方議定價格支付權利金。民國一〇〇年及九十九年前三季因此等合約而支付之權利金分別計23,516千元及19,894千元。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，明泰科技公司已開立尚未使用之信用狀約為0千元及8,177千元。

(四)截至民國一〇〇年九月三十日及九十九年九月三十日止，合併公司已簽訂尚未支付之重大建造工程款分別為122,922千元及413,343千元。

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

本公司依據行政院金融監督管理委員會民國一〇〇年九月二十八日金管證發字第1000027840號函暨本公司民國一〇〇年十月六日轉換公司債櫃檯買賣申報書訂定，國內第二次無擔保轉換公司債發行面額計新台幣1,000,000,000元整，訂於民國一〇〇年十月十四日起在證券商營業處所買賣。

九、其他：無。

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	100.9.30			99.9.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產：						
貨幣性項目：						
美金	\$ 114,070	30.48	3,476,854	257,226	31.33	8,058,890
人民幣	278,395	4.773	1,328,779	218,313	4.659	1,017,120
日圓	313,529	0.3978	124,722	367,927	0.3719	136,832
歐元	971	41.28	40,082	517	42.29	21,864

	100.9.30			99.9.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產：						
非貨幣性項目：						
美元	150,500	30.48	註	200,000	31.33	註
金融負債：						
貨幣性項目：						
美金	84,292	30.48	2,569,220	94,761	31.33	2,968,862
人民幣	267,584	4.773	1,277,178	159,932	4.659	745,123
港幣	5,025	3.916	19,678	9,009	3.996	36,000
非貨幣性項目：						
美金	289,000	30.48	註	228,000	31.33	註

註：係持有遠期外匯合約及換匯換利合約以年度之公平價值評價，其相關資訊請詳附註四(三)。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十、附註揭露事項：

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1. 民國一〇〇年前三季

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	佔合併總營收或資產之比率
0	明泰科技公司	Alpha USA	母公司對子公司	銷貨	\$ 3,193,398	-	21 %
0	明泰科技公司	Alpha USA	母公司對子公司	應收關係人款項	678,702	60天	5 %
0	明泰科技公司	東莞明瑞	母公司對子公司	銷貨	89,799	-	- %
0	明泰科技公司	東莞明瑞	母公司對子公司	應收關係人款項	77,126	120天	- %
0	明泰科技公司	Alpha Solutions	母公司對子公司	銷貨	89,976	-	- %
0	明泰科技公司	Alpha Solutions	母公司對子公司	應收關係人款項	77,126	240天	- %
0	明泰科技公司	Alpha Solutions	母公司對子公司	佣金支出	23,408	-	- %
0	明泰科技公司	Alpha Solutions	母公司對子公司	應付關係人款項	8,453	-	- %
0	明泰科技公司	Alpha NL	母公司對子公司	銷貨	112,346	-	1 %
0	明泰科技公司	Alpha NL	母公司對子公司	應收關係人款項	62,776	60天	- %
0	明泰科技公司	明瑞電子	母公司對子公司	研究費	249,022	-	2 %
0	明泰科技公司	明瑞電子	母公司對子公司	應付關係人款項	68,863	-	1 %
0	明泰科技公司	東莞友訊	母公司對子公司	加工費支出	800,636	-	6 %

2. 民國九十九年前三季

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	佔合併總營收或資產之比率
0	明泰科技公司	東莞明瑞	母公司對子公司	銷貨	\$ 124,353	-	1 %
0	明泰科技公司	東莞明瑞	母公司對子公司	應收關係人款項	74,619	120天	- %
0	明泰科技公司	Alpha Solutions	母公司對子公司	銷貨	74,540	-	- %
0	明泰科技公司	Alpha Solutions	母公司對子公司	應收關係人款項	45,098	240天	- %
0	明泰科技公司	Alpha Solutions	母公司對子公司	佣金支出	22,803	-	- %
0	明泰科技公司	Alpha Solutions	母公司對子公司	應付關係人款項	7,903	-	- %
0	明泰科技公司	Alpha USA	母公司對子公司	銷貨	2,992,074	-	15 %
0	明泰科技公司	Alpha USA	母公司對子公司	應收關係人款項	737,549	60天	4 %
0	明泰科技公司	東莞友訊	母公司對子公司	加工支出	801,831	-	4 %
0	明泰科技公司	東莞友訊	母公司對子公司	應付關係人款項	69,793	-	- %
2	D-Link Asia	東莞友訊	D-Link Asia 對子公司	租金收入	12,626	-	- %

十一、部門別財務資訊：

合併公司主要營運項目為網路產品之研究、開發、設計、製造及銷售，為單一營運部門。營運部門資訊與合併財務報表一致，收入(來自外部客戶收入)及部門損益請詳損益表；部門資產請詳資產負債表。