

股票代碼：3380

# 明泰科技股份有限公司

## 財 務 報 告

民國九十三年六月三十日

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、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策彙總說明	8~11
(三)會計變動之理由及其影響	11
(四)重要會計科目之說明	11~20
(五)關係人交易	20~23
(六)抵質押之資產	24
(七)重大承諾事項及或有事項	24
(八)重大之災害損失	24
(九)重大之期後事項	24
(十)其 他	24
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25~26
2.轉投資事業相關資訊	26~27
3.大陸投資資訊	27
(十二)部門別財務資訊	27
九、重要會計科目明細表	28~37
十、重要查核說明	38~39

## 會計師查核報告

明泰科技股份有限公司董事會 公鑒：

明泰科技股份有限公司民國九十三年六月三十日之資產負債表，暨截至該日止之民國九十三年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四(五)所述，明泰科技股份有限公司民國九十三年六月三十日採權益法評價之長期股權投資為103,849千元，暨相關之民國九十三年上半年度所認列之淨投資損失為10,926千元，係依據被投資公司自行編製未經會計師查核簽證之財務報表，以權益法評價計列。另，財務報表附註十一之「轉投資事業相關資訊」係由被投資公司所提供，本會計師未採用第二段所述之查核程序予以查核。

依本會計師之意見，除上段所述被投資公司之財務報表如經會計師查核簽證，對於長期股權投資之評價、投資損益之認列及轉投資事業相關資訊之揭露可能有所調整之影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達明泰科技股份有限公司民國九十三年六月三十日之財務狀況，暨截至該日止之民國九十三年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十三年上半年度之財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據前段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

魏 興 海

會 計 師：

吳 傳 銓

原證期會核准  
簽 證 文 號：(88)台財證(六)第18311號  
民 國 九 十 三 年 八 月 十 二 日

明泰科技股份有限公司

資產負債表

民國九十三年六月三十日

單位：新台幣千元

資 產		金 額	%	負債及股東權益		金 額	%
流動資產：				流動負債：			
1100	現金(附註四(一))	\$ 58,280	1	2100	短期借款(附註四(六))	\$ 1,482,517	20
1110	短期投資(附註四(二))	1,140,167	15	2140	應付帳款	1,870,867	24
1140	應收票據及帳款淨額(附註四(三))	1,081,579	14	2150	應付關係人款項(附註五)	137,748	2
1150	應收關係人款項(附註五)	2,231,334	29	2170	應付費用	327,268	4
1190	其他金融資產 - 流動(附註四(十一))	225	-	2280	其他流動負債	155,841	2
1210	存貨(附註四(四))	1,530,862	20			3,974,241	52
1298	其他流動資產(附註四(十))	75,345	1	2888	應計退休金負債(附註四(七))	28,578	-
		<u>6,117,792</u>	<u>80</u>		負債合計	<u>4,002,819</u>	<u>52</u>
142101	採權益法評價之長期股權投資(附註四(五))	103,849	1		股東權益(附註四(八))：		
1440	其他金融資產 - 非流動(附註六)	9,938	-	3110	普通股	2,500,000	33
	固定資產(附註四(四)及五)：			3270	資本公積	754,773	10
	成 本：				保留盈餘：		
1521	房屋及建築	927,623	12	3310	法定盈餘公積	4,578	-
1531	機器設備	400,473	5	3351	未分配盈餘	402,105	5
1681	運輸、辦公及其他設備	83,817	2			<u>406,683</u>	<u>5</u>
		1,411,913	19	3420	累積換算調整數	(634)	-
15X9	減：累計折舊	204,098	3		股東權益合計	3,660,822	48
1670	預付設備及工程款	39,403	1				
		<u>1,247,218</u>	<u>17</u>				
	其他資產：				承諾及或有事項(附註七)		
1830	遞延費用(附註五)	170,243	2		負債及股東權益總計	<u>\$ 7,663,641</u>	<u>100</u>
1860	遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十))	14,601	-				
		184,844	2				
	資產總計	<u>\$ 7,663,641</u>	<u>100</u>				

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

明泰科技股份有限公司  
損益表  
民國九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		金 額	%
4000	營業收入		
4100	銷貨收入(附註五)	\$ 7,186,708	102
4190	減：銷貨退回及折讓	<u>132,521</u>	<u>2</u>
	營業收入淨額	7,054,187	100
5111	營業成本(附註五)	<u>5,817,250</u>	<u>82</u>
5910	營業毛利	<u>1,236,937</u>	<u>18</u>
6000	營業費用(附註五)		
6100	銷售費用	168,214	2
6200	管理及總務費用	110,670	2
6300	研究發展費用	<u>481,810</u>	<u>7</u>
		<u>760,694</u>	<u>11</u>
	營業淨利	<u>476,243</u>	<u>7</u>
7100	營業外收入及利益：		
7110	利息收入	195	-
7240	短期投資利益	10,512	-
7480	其他收入淨額	<u>5,956</u>	<u>-</u>
		<u>16,663</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失：		
7510	利息費用	3,386	-
7520	依權益法認列之投資損失(附註四(五))	10,926	-
7570	存貨跌價及報廢損失	<u>71,484</u>	<u>1</u>
		<u>85,796</u>	<u>1</u>
7990	稅前淨利	407,110	6
8110	所得稅費用(附註四(十))	<u>40,230</u>	<u>1</u>
9600	本期淨利	<u>\$ 366,880</u>	<u>5</u>
		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
9900	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(九))		
	基本每股盈餘	<u>\$ 1.68</u>	<u>1.52</u>
	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.65</u>	<u>1.49</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

明泰科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股 本	預收股款	資本公積	保 留 盈 餘		累積換算 調 整 數	合 計
				法定盈 餘公積	未分配 盈 餘		
民國九十三年一月一日	\$ 2,000,000	900,000	354,773	-	45,777	524	3,301,074
現金增資	500,000	(900,000)	400,000	-	-	-	-
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	-	4,578	(4,578)	-	-
發放員工紅利	-	-	-	-	(5,150)	-	(5,150)
發放董事監察人酬勞	-	-	-	-	(824)	-	(824)
民國九十三年上半年度淨利	-	-	-	-	366,880	-	366,880
長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	(1,158)	(1,158)
民國九十三年六月三十日餘額	<u>\$ 2,500,000</u>	<u>-</u>	<u>754,773</u>	<u>4,578</u>	<u>402,105</u>	<u>(634)</u>	<u>3,660,822</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

明泰科技股份有限公司

現金流量表

民國九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

本期淨利	\$ 366,880
調整項目：	
折舊及攤銷	176,797
存貨跌價損失及呆帳損失提列數	61,000
依權益法認列之淨投資損失	10,926
處分固定資產利益	(445)
存貨增加	(1,585,862)
遞延所得稅資產增加	17,559
應收票據及帳款增加(含關係人款)	(3,102,330)
應計退休金負債減少	(216,641)
應付票據及帳款增加(含關係人款)	2,008,615
其他營業相關之流動資產增加	(24,589)
其他營業相關之流動負債增加	457,794
營業活動之淨現金流出	<u>(1,830,296)</u>

投資活動之現金流量：

購置固定資產	(128,307)
出售固定資產價款	7,650
存出保證金增加	(388)
長期股權投資增加數	(61,228)
短期投資增加	(235,660)
遞延費用增加	(87,512)
投資活動之淨現金流出	<u>(505,445)</u>

融資活動之現金流量：

短期借款增加	1,482,517
融資活動之淨現金流入	<u>1,482,517</u>

本期現金減少數

(853,224)

期初現金餘額

911,504

期末現金餘額

\$ 58,280

現金流量資訊之補充揭露：

本期支付利息	<u>\$ 1,816</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 17,897</u>

不影響現金流量之營業活動：

應付員工紅利及董監酬勞	<u>\$ 5,974</u>
-------------	-----------------

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

**明泰科技股份有限公司**  
**財務報表附註**  
**民國九十三年六月三十日**  
**(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)**

**一、公司沿革**

明泰科技股份有限公司(以下簡稱本公司)係於民國九十二年八月十六日由友訊科技股份有限公司(以下簡稱友訊科技)將其代客研製(OEM/ODM)部門相關營業、資產及負債分割而成立，民國九十二年九月四日經科學工業園區管理局核准登記，並於民國九十三年八月三日經台灣證券交易所股份有限公司核准上市，目前正在辦理股票公開銷售事宜。

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。

本公司於民國九十二年八月十六日由友訊科技轉任之員工為1,351人，截至民國九十三年六月三十日止，本公司員工人數計有1,560人。

本公司之母公司為友訊科技。

本公司設立時，以每一普通股換取友訊科技所分割之淨資產帳面價值約11.77元，共計發行二億股。因分割受讓友訊科技之資產及負債帳面價值明細如下：

資產：

現金	\$ 821,138
應收關係人款項	159,625
長期股權投資	5,543
房屋及建築物	924,029
機器及研究發展等各項設備	421,596
無形資產、遞延費用及其他資產	249,379

負債：

應計退休金負債	<u>(226,537)</u>
淨資產	<u>\$ 2,354,773</u>

**二、重要會計政策之彙總說明**

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明及衡量基礎如下：

**(一)分割受讓**

本公司設立時以溢價發行新股方式受讓友訊科技代客研製(OEM/ODM)事業部門相關營業及資產與負債，其會計處理係以所受讓友訊科技代客研製事業部門之資產及負債之帳面價值(資產若有減損，則以認列損失後之金額為基礎)作為取得資產及承受負債之成本，其以發行新股之面額作為股本，受讓之淨資產超過新股面額部分作為資本公積。

## 明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (二)外幣交易

本公司以新台幣列帳。非遠期外匯買賣合約之外幣交易依交易日匯率換算為新台幣入帳；資產負債表日之外幣債權債務依當日之匯率換算。因實際結清及換算外幣債權債務而產生之已實現及未實現兌換損益列為當期營業外收入及支出。惟本公司對國外營運機構之長期股權投資及具有長期墊款性質之款項，其換算差額則以減除所得稅影響數後淨額列為股東權益項下之累積換算調整數。

### (三)短期投資

短期投資以成本與市價孰低為評價基礎，跌價損失列為當期損益。開放式受益憑證市價係指該受益憑證會計期間最後一日之淨值。

### (四)備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去收款經驗、客戶信用評等、帳齡分析並考量內部授信政策後提列。

### (五)存貨

存貨以成本與市價孰低為評價基礎，成本以加權平均法計算，原料之市價以重置成本為基礎，在製品及製成品以淨變現價值為基礎。

### (六)長期股權投資

持有被投資公司已發行有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但對被投資公司具有重大影響力者，採權益法評價。採用權益法評價之長期股權投資，投資成本與按股權比例計算之被投資公司淨值間有非因永久性資產(如土地)所產生之差額，以平均法分五年攤銷列為投資損益。

本公司於編製期中財務報表時，不另行編製合併財務報表。

### (七)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提；租賃權益改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：5~50年
- 2.機器設備：3~8年
- 3.運輸設備：3~5年
- 4.辦公及其他設備：3~8年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

### (八)遞延費用

購入電腦軟體及智慧財產權等支出予以遞延，分別依其估計效益年限約三至五年平均攤銷。

## 明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (九)衍生性金融商品

#### 1.遠期外匯合約

遠期外匯買賣合約係用以規避外幣債權及債務之匯率變動風險，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳，約定遠期匯率與訂約日即期匯率間之差額，於合約期間攤銷，分期認列損益。於資產負債表日，以該日之即期匯率調整，因匯率調整及合約結清所產生之兌換差額列為當期損益。

#### 2.外幣選擇權

非以交易為目的之匯率選擇權交易，係用以規避既存資產或負債之風險，因履約或結清而產生之損益列為當期損益。

### (十)退休金

依本公司退休辦法規定，員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數之退休金，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高總數以四十五個基數為限。每一基數代表其退休前六個月之平均月薪。

本公司依勞動基準法規定，按向科學工業園區管理局核備之提撥率(實付薪資百分之二)提撥退休準備金。實際支付退休金時，先由退休準備金專戶支應。

確定給付退休辦法以各年度資產負債表日為衡量日完成退休金精算，並依精算報告認列淨退休金成本，包括當期服務成本、利息成本、退休基金之實際報酬等及未認列過渡性給付義務依預期可獲得退休金給付之在職員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。

### (十一)銷貨收入

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉予客戶時認列。

### (十二)所得稅

所得稅之估計以會計所得為基礎。資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短劃分。

本公司之未分配盈餘依所得稅法規定應加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

## 明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (十三)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。因盈餘、資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，則採追溯調整計算。

本公司發行之員工認股權憑證屬潛在普通股。潛在普通股如具稀釋作用，除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘，若不具稀釋作用，則僅揭露基本每股盈餘。

三、會計變動之理由及其影響：無。

### 四、重要會計科目說明

#### (一)現金

	<u>93.6.30</u>
零用金及庫存現金	\$ 544
支票及活期存款	<u>57,736</u>
	<u>\$ 58,280</u>

#### (二)短期投資

	<u>93.6.30</u>
受益憑證	<u>\$ 1,140,167</u>
市價	<u>\$ 1,144,925</u>

#### (三)應收票據及帳款

	<u>93.6.30</u>
應收票據	\$ 162
應收帳款	1,087,417
減：備抵呆帳	<u>(6,000)</u>
	<u>\$ 1,081,579</u>

#### (四)存貨及資產保額

	<u>93.6.30</u>
製成品	\$ 162,223
在製品	482,454
原料	<u>941,185</u>
	1,585,862
減：備抵存貨跌價損失	<u>(55,000)</u>
	<u>\$ 1,530,862</u>
存貨投保金額	<u>\$ 1,660,000</u>

## 明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十三年第一季自友訊科技轉入與代客研製業務相關之存貨於扣除已提列之備抵存貨跌價損失256,831千元後，以淨額入帳。

民國九十三年六月三十日本公司固定資產之投保金額為1,340,000千元。

### (五)長期股權投資

被投資公司	93.6.30	
	金 額	持 股 比例%
採權益法評價：		
Alpha Solutions Co., Ltd.	\$ 10,500	100
Des Voeux Ltd.	3,322	100
瑞泓科技股份有限公司	35,539	45
Alpha Holdings Inc.	54,488	100
	<b>\$ 103,849</b>	

如附註一所述，友訊科技以帳面價值5,543千元分割其長期股權投資D-Link Japan K.K.予本公司，並於民國九十二年九月更名為Alpha Solutions Co., Ltd.。

本公司於民國九十二年十月經董事會通過為配合投資規劃，於開曼群島設立子公司Des Voeux Ltd. (Des Voeux) 作為控股公司。民國九十三年六月為配合本公司在美國地區OEM業務之承接及拓展，透過Des Voeux間接投資設立Alpha Networks, Inc.並已匯出3,322千元(美金100,000元)之投資款項。

為配合本公司未來產品開發，本公司於民國九十二年十二月投資瑞泓科技股份有限公司45,000千元並持有其45%股權。

本公司為因應大陸市場銷售及降低製造生產成本，於民國九十二年十二月經董事會決議以Alpha Holdings Inc. 100%持有之子公司D-Link Asia Investment Pte. Ltd.民國九十二年十二月三十一日之帳面價值57,906千元，購入原屬友訊科技之子公司Alpha Holdings Inc. 100%股權。

本公司九十三年上半年度對採權益法評價之長期股權投資均依各該被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列投資損益，計認列投資損失10,926千元。

### (六)短期借款

	93.6.30	
	金 額	利率區間
應付遠期信用狀	\$ 1,482,517	1.71%~2.097%
未動支借款額度	\$ 518,415	

## 明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (七)退休金

如前所述，本公司於民國九十二年八月十六日自友訊科技代客研製(OEM/ODM)事業部門轉任之員工共計1,351人。本公司退休金之精算係以完全承認移轉員工於友訊科技之服務年資及所產生之退休金負債為基礎，然因友訊科技於分割前提撥於中央信託局退休準備金之餘額依規定無法移轉至本公司，故由友訊科技依精算師評估明泰科技應有之退休金負債226,537千元移轉予本公司，本公司為保障員工退休權益，已於民國九十三年五月將上述年資補償金同額撥存至中央信託局退休準備金專戶儲存。

民國九十三年上半年度本公司有關退休金資訊如下：

	<u>93年上半年度</u>
期末退休準備金餘額	\$ <u>236,525</u>
當期退休金費用	\$ <u>21,666</u>
期末應計退休金負債	\$ <u>28,578</u>

### (八)股東權益

#### 1.股本及增資案

本公司於民國九十二年八月十六日依企業併購法由友訊科技分割設立，設立時額定股本為3,000,000千元（其中300,000千元係留供發行員工認股權憑證使用），實收股本為2,000,000千元，每股面額10元，共計200,000千股。

民國九十二年十月二十日經董事會決議辦理現金增資發行新股50,000千股，每股以溢價18元發行，共計900,000千元，以民國九十三年一月二十九日為增資基準日，並已辦妥變更登記程序。

本公司發行員工認股權憑證30,000單位，每單位認股權憑證得認購普通股1,000股，並得依董事會決議分次發行。本公司於民國九十二年八月經董事會決議發行員工認股權憑證情形彙列如下：

種 類	發行日期	發 行 單 位 數	認 股 權 存 續 期 間	限制認股 期 間	每股認購 價格(元)
九十三年第一次員工認 股權憑證	93.1.1	29,720	93.1.1~ 98.12.31	95.1.1~ 98.12.31	15.0
九十三年第二次員工認 股權憑證	93.1.30	80	93.1.30~ 99.1.29	95.1.30~ 99.1.29	15.0

上述認股權未實際行使。

依證券暨期貨管理委員會(以下稱證期會)九十二年九月十五日台財證六字第0920003788號函釋規定，企業所發行員工認股權證之給與日或修正日於民國九十三年一月一日(含)以後者，即應開始依財團法人中華民國會計研究發展基金會有關「員工認股權證之會計處理」函釋規定辦理。

## 明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司依內含價值法認列所給與之酬勞成本，此項酬勞性員工認股選擇權計畫之行使價格大於最近期經會計師查核之公司股票淨值，因此民國九十三年上半年度依內含價值法所認列之酬勞成本為0千元。

倘若上述民國九十三年酬勞性員工認股權計畫係採用公平價值法估計酬勞成本，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，各項假設之加權平均資訊列示如下：

	93年上半年度
股利率	15 %
預期價格波動性	37.16 %
無風險利率	1.98 %
預期存續期間	6 年

本公司民國九十三年酬勞性員工認股選擇權計畫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	93年上半年度	
	數量(千股)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	0	0
本期給與	29,800	15.0
本期行使	0	0
本期沒收(失效數)	(256)	0
期末流通在外	29,544	
期末仍可行使之員工認股權	29,544	
本期給與之員工認股權平均公平市價(元)	\$ 0.6	

本公司民國九十三年酬勞性員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

		93年上半年度
淨利	報表認列之淨利	\$ 366,880
	擬制淨利	\$ 365,772
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	\$ 1.52
	擬制每股盈餘(元)	\$ 1.51
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	\$ 1.49
	擬制每股盈餘(元)	\$ 1.48

## 明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十三年六月三十日止，本公司額定股本總額為3,000,000千元，已發行流通在外股數為250,000千股。

### 2.資本公積

本公司民國九十三年六月三十日資本公積之明細如下：

	<u>93.6.30</u>
為取得友訊科技分割淨資產所發行股份之溢價	\$ 354,773
發行股本溢價	<u>400,000</u>
	<u>\$ 754,773</u>

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。

### 3.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之用不得用以分配現金股利。

### 4.盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除依法提繳所得稅及彌補以前年度虧損外，應提列百分之十為法定盈餘公積。如尚有餘額，得提撥董事監察人酬勞百分之二並應提撥員工紅利百分之十二 五，分配對象得包括本公司之從屬公司員工，必要時得酌提特別盈餘公積或酌予保留盈餘，其剩餘數由董事會併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

依證期會規定，自分派民國八十八年度盈餘起，應就帳列股東權益減項金額提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。嗣後股東權益減項金額回轉時，再就回轉部份併入可分派盈餘。

本公司為配合整體環境、產業成長特性及公司長期財務規劃、吸收國內外優秀人才及企業永續經營，採取剩餘股利政策，並依據本公司資本預算規劃分派股票股利以保留所需資金，其餘部份得以現金股利方式分派之，惟現金股利以不低於總股利之百分之十。

本公司於民國九十三年三月十日董事會擬議，並於民國九十三年五月十七日經股東會決議通過發放董監酬勞824千元及員工紅利5,150千元，其餘盈餘不予分派。

## 明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (九)每股盈餘

民國九十三年上半年度本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

單位：千元/千股

	93年上半年度	
	稅前	稅後
基本每股盈餘：		
計算基本每股盈餘本期淨利	\$ <u>407,110</u>	<u>366,880</u>
計算每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	<u>241,667</u>	<u>241,667</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.68</u>	<u>1.52</u>
稀釋每股盈餘：		
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ <u>407,110</u>	<u>366,880</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
加權平均流通在外股數(千股)	241,667	241,667
具稀釋作用潛在普通股之影響(千股)	<u>4,963</u>	<u>4,963</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	<u>246,630</u>	<u>246,630</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.65</u>	<u>1.49</u>

### (十)所得稅

本公司自友訊科技分割受讓其原受獎勵且獨立生產之產品與增資擴展之免稅生產設備，業經友訊科技依科學工業園區設置管理條例申請享有免徵營利事業所得稅之優惠，其各項增資案之免稅期間如下：

	免 稅 期 間
友訊科技第六次增資	90.01.01 93.12.31
友訊科技第七次增資	91.01.01 94.12.31

依企業併購法之規定，上述免稅案及該事業部門其他租稅優惠得由本公司繼承。

本公司屬新興重要策略性產業，依促進產業升級條例規定得就設立起新增資本2,500,000千元擇一適用五年免徵營利事業所得稅或股東投資抵減租稅優惠，截至民國九十三年六月三十日止，本公司尚未擇定。

## 明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，民國九十三年上半年度所得稅費用組成如下：

	<u>93年上半年度</u>
當期	\$ 9,151
未分配盈餘加徵百分之十	13,520
遞延	17,559
所得稅費用	<b>\$ 40,230</b>

本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>93年上半年度</u>
稅前淨利依法定稅率估計所得稅	\$ 101,778
永久性差異之所得稅影響數	(263)
投資抵減增加數	(49,398)
五年免稅所得影響數	(9,407)
未分配盈餘加徵百分之十	13,520
備抵評價變動數	(16,000)
所得稅費用	<b>\$ 40,230</b>

本公司民國九十三年六月三十日之遞延所得稅資產(負債)主要因下列暫時性差異及投資抵減之所得稅影響數組成：

	<u>93.6.30</u>
流動：	
投資抵減	\$ 15,726
備抵存貨跌價損失	13,750
未實現兌換損失淨額	242
維修成本準備	17,090
	<b>\$ 46,808</b>

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>93.6.30</u>
非流動：	
投資抵減	45,000
應計退休金負債	7,144
長期股權投資收益	<u>(543)</u>
	51,601
減：備抵評價	<u>(37,000)</u>
	<u>\$ 14,601</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 98,952</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 543</u>
遞延所得稅資產之備抵評價總額	<u>\$ 37,000</u>

依促進產業升級條例規定，投資抵減得自當年度起五年內抵減各年度之應納營利事業所得稅額，惟每一年度得抵減金額，以不超過當年度應納營利事業所得稅之百分五十為限，但最後年度抵減金額不在此限。

本公司截至民國九十三年六月三十日止，因投資研究發展支出而得享有且尚未抵用之投資抵減餘額及依規定得抵減年限如下：

<u>抵減項目</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
研究發展支出	\$ <u>60,726</u>	民國九十七年度

截至目前為止本公司上述投資抵減及營利事業所得稅申報尚未奉稽徵機關核定。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>93.6.30</u>
未分配盈餘所屬年度：	
八十七年度以後	<u>\$ 402,105</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 17,897</u>
	92年度 (實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>33.33%</u>

## 明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (十一)金融商品相關產品

#### 1.衍生性金融商品

本公司民國九十三年上半年度從事選擇權等衍生性金融商品交易，主要係為規避外幣應收帳款匯率之變動風險。

(1)截至民國九十三年六月三十日止，本公司非以交易為目的之衍生性商品 - 選擇權契約交易均已結清。

(2)非以交易為目的之衍生性商品 - 遠期外匯合約

民國九十三年六月三十日之遠期外匯買賣合約名目本金為美金5,000千元，因遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項明細如下：

	<u>93.6.30</u>
應收出售遠匯款	\$ 168,110
應付遠匯款 - 外幣	<u>168,105</u>
	<u>\$ 5</u>
公平價值	<u>\$ 666</u>

#### (3)公平價值及風險

衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額，一般均包括期末未結清合約之未實現損益。本公司之衍生性金融商品公平價值係以金融機構之報價為參考。

##### A.信用風險

信用風險係指交易對方無法履行契約義務而產生損失之風險，當衍生性金融商品具獲利性時，信用風險亦相對增加。本公司從事衍生性金融商品之交易對象限定為信用良好之往來銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性低。

##### B.市場價格風險

市場價格風險係指市場利率或匯率變動，使本公司因從事相關交易而遭受之可能損失。因上述交易係為避險性質，其因匯率變動產生之損益會與被避險項目產生抵銷效果，因此通常市場價格風險低。

##### C.流動性風險

流動性風險係指無法如預期時間結清部位所產生之風險。本公司從事上述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。

以上揭露之合約金額(名目本金)僅顯示資產負債表日流通在外之交易，並不代表暴露於市場價格風險或信用風險下之潛在利得或損失。

## 明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 2.非衍生性金融商品

本公司之非衍生性金融資產包括現金、短期投資、應收票據及帳款、應收關係人款項、其他金融資產及長期股權投資，非衍生性金融負債包括短期借款、應付票據及帳款、應付關係人款項等。

本公司估計非衍生性金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值為其公平價值，因為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。此方法應用於現金、應收票據及款項、應付關係人款項、其他金融資產、短期借款及應付票據及款項。
- (2)短期投資以市場價格為公平價值，詳附註十一(一)。
- (3)長期股權投資如有市價可循時，係以該市價為公平價值。惟對於非上市櫃公司之投資，因其未於公開市場交易，致使實務上無法估計公平價值。截至民國九十三年六月三十日止其累積之原始投資成本為111,771千元。

### 五、關係人交易事項

#### (一)主要關係人名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
友訊科技股份有限公司(友訊科技)	本公司之母公司
Alpha Solutions Co.,Ltd. (Alpha Solutions)	本公司持有100%之子公司
Alpha Holdings Inc.(Alpha Holdings)	本公司持有100%之子公司
D-Link Systems, Inc. (D-Link Systems)	友訊科技持有 93%持有之子公司
D-Link Asia Investment Pte. Ltd. (D-Link Asia)	Alpha Holdings持有100%之子公司
東莞友訊電子有限公司(東莞友訊)	D-Link Asia 持有100%之子公司
友訊電子(吳江)有限公司(友訊吳江)	友訊科技間接持有之子公司
友訊電子設備(上海)有限公司(友訊上海)	友訊科技間接持有之子公司
帛漢股份有限公司(帛漢公司)	友訊科技及其子公司共同採權益法評價 之被投資公司
D-Link India Ltd.(D-Link India)	友訊科技及其子公司共同採權益法評價 之被投資公司

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨

	93年上半年度	
	金額	佔當期 銷貨淨額 之%
友訊科技	\$ 3,258,105	46
友訊上海	756,251	11
其他	36,049	-
	<u>\$ 4,050,405</u>	<u>57</u>

因上述對關係人銷貨產生而未收之應收票據及帳款餘額如下：

	93.6.30	
	金額	佔全部應 收貨款%
友訊科技	\$ 1,579,896	48
友訊上海	622,878	19
其他	17,871	-
	<u>\$ 2,220,645</u>	<u>67</u>

本公司對售予關係人及一般客戶約定收款期間均為30~90天。另，本公司與友訊科技之進銷貨帳款採用應收應付淨額表達。

2.進貨

	93年上半年度	
	金額	佔當期 進貨淨額 之%
友訊科技	\$ 35,905	-
帛漢公司	54,979	1
其他	7,286	-
	<u>\$ 98,170</u>	<u>1</u>

## 明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

對關係人採購之付款期限為一至二個月，與一般廠商並無顯著不同。另，本公司與友訊科技之進銷貨帳款採用應收應付淨額表達。因上述對關係人採購產生而未付之應付帳款餘額如下：

	93.6.30	
	金 額	佔全部應付貨款%
帛漢公司	\$ 26,151	2
其 他	6,321	-
	\$ 32,472	2

### 3.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如下：

	93年上半年度	
	當 期 佣金支出	期 末 應付佣金
Alpha Solutions	\$ 10,460	-

### 4.勞務提供

因業務往來而支付予關係人之產品售後維修等服務費支出明細如下：

	93年上半年度	
	當期費用	期 末 應付款項
D-Link Systems	\$ 30,058	9,774

### 5.加工支出

本公司民國九十三年上半年度委託東莞友訊代為加工貨品，發生之加工費為123,021千元，截至民國九十三年六月三十日止，應付之加工費為14,989千元，帳列應付關係人款項。

### 6.財產交易

本公司民國九十三年上半年度向友訊科技購置設備、模具及研發軟體等之資訊彙列如下：

	93.6.30	
	購置價款	期 末 應付款項
機器設備及模具設備	\$ 73,795	-
研發軟體等	78,370	-
	\$ 152,165	-

## 明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 7.購買股權

本公司民國九十三年上半年度向友訊科技購買Alpha Holdings 100%股權，截至民國九十三年六月三十日止，該款項尚未支付，帳列應付關係人款項57,906千元。

### 8.各項墊款

截至民國九十三年六月三十日止，本公司因與關係人間相互墊付款項而尚未結清之應收(應付)關係人款項彙列如下：

	<u>93.6.30</u>
D-Link India	\$ (6,074)
友訊科技	<u>(14,415)</u>
	<u>\$ (20,489)</u>
其他	<u>\$ 1,689</u>

### 9.其他

- (1)民國九十三年上半年度友訊科技將屬於代客研製業務相關之存貨淨額計1,580,109千元移轉予本公司。
- (2)本公司與友訊科技於民國九十二年十二月二十五日簽訂服務提供合約，合約中訂定由本公司提供資訊系統維護及人事行政等服務，民國九十三年上半年度產生之服務收入為26,700千元。截至民國九十三年六月三十日止，尚有9,000千元未收取，帳列應收關係人款。
- (3)本公司與友訊科技簽訂廠房租賃合約，向友訊科技承租位於新竹科學園區園區二路之廠房，租賃期間自民國九十三年一月一日至十二月三十一日，民國九十三年上半年度因租賃計付之租金支出為5,646千元，截至民國九十三年六月三十日止尚有2,118千元未支付，帳列應付關係人款。

## 六、抵質押之資產

<u>抵質押之資產</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>93.6.30</u>
定期存款(帳列其他金融資產 - 非流動)	作為科學工業園區海 關之保證金	\$ <u>500</u>

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

七、重大承諾及或有事項

(一)重要營業租賃

租賃物	出租單位	租賃期間	93年上半		備註
			度租金	付款方式	
土地	科學工業園區 管理局	92.11.03~ 111.12.31	3,420千元	每月支付	地址：新竹科學工業 園區力行七路8號
廠房	友訊科技	93.1.1~ 93.12.31	5,646千元	每月支付	地址：新竹科學工業 園區園區二路20號

依租賃合約，如遇政府調整地價，租金將隨同調整。

(二)依據與友訊科技之分割計劃書，除分割標的所生之債務與分割前公司之債務為可分者外，本公司應就友訊科技分割前所負債務，在企業併購法第32條第6項規定之範圍內，與友訊科技負連帶清償責任。但債權人之債權請求權，自分割基準日起二年內不行使而消滅。

(三)截至民國九十三年六月三十日本公司已開立尚未使用之信用狀金額約為15,088千元。

(四)本公司與Novell、IP Metrics及Telogy等公司簽訂權利金合約，合約中訂定當本公司銷售之產品若有運用該等公司之技術或軟體時，需依雙方議定價格支付權利金。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	93年上半年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	177,246	259,931	437,177
勞健保費用	13,580	21,519	35,099
退休金費用	7,351	14,315	21,666
其他用人費用	10,273	32,637	42,910
折舊費用	46,770	74,209	120,979
攤銷費用	229	55,589	55,818

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股(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				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	
本公司	保誠威實基金	無	短期投資	9,537	114,187	-	115,701	
本公司	群益安信基金	無	短期投資	8,996	100,000	-	101,703	
本公司	荷銀鴻揚基金	無	短期投資	960	14,392	-	14,615	
本公司	新光吉利基金	無	短期投資	13,210	212,000	-	212,207	
本公司	大眾債券基金	無	短期投資	3,009	37,588	-	37,860	
本公司	大眾駿馬基金	無	短期投資	6,370	67,000	-	67,018	
本公司	國泰債券基金	無	短期投資	8,600	96,000	-	96,000	
本公司	金鼎債券基金	無	短期投資	10,983	150,000	-	150,316	
本公司	德信萬年基金	無	短期投資	21,377	299,000	-	299,154	
本公司	富鼎華盈基金	無	短期投資	4,927	50,000	-	50,351	
本公司	Alpha Holdings 股票	本公司之子公司	長期投資	1,704	54,488	100.00	-	
本公司	Alpha Solutions 股票	本公司之子公司	長期投資	1	10,500	100.00	-	
本公司	Des Voeux 股票	本公司之子公司	長期投資	50	3,322	100.00	-	
本公司	瑞泓科技股票	本公司採權益法之被投資公司	長期投資	4,500	35,539	45.00	-	

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元/千股(單位)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股數	金 額	股數	金 額	股數	售 價	帳面成本	處分損益	股數	金 額
本公司	大華債券基金	短期投資	-	-	-	-	12,052	150,000	12,052	150,561	150,000	561	-	-
本公司	新光吉祥基金	短期投資	-	-	-	-	21,189	299,000	21,189	300,408	299,000	1,408	-	-
本公司	大眾債券基金	短期投資	-	-	-	-	23,938	299,000	20,929	263,000	261,412	1,588	3,009	37,588
本公司	新光吉星基金	短期投資	-	-	-	-	3,560	49,000	3,560	49,301	49,000	301	-	-
本公司	倍立寶元基金	短期投資	-	-	-	-	8,560	100,000	8,560	100,653	100,000	653	-	-
本公司	寶來得利基金	短期投資	-	-	-	-	6,893	100,000	6,893	100,349	100,000	349	-	-

## 明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

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

進(銷)貨之公司	交易對象	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	友訊科技	母公司	銷貨	3,258,105	46 %	60天	-	30~90天	1,579,896	48 %	
本公司	友訊上海	友訊科技間接持有之子公司	銷貨	756,251	11 %	75天	-	30~90天	622,878	19 %	

- 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者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	友訊上海	友訊科技間接持有之子公司	622,878	4.86	263,090	催收中	66,622	-
本公司	友訊科技	母公司	1,579,896	7.25	-	-	-	-

註：係截至民國九十三年七月十五日之收回情形。

- 9.從事衍生性商品交易：詳附註四(十一)。

### (二)轉投資事業相關資訊：

- 1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊： 單位：新台幣千元/千股(單位)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	Alpha Solutions	Japan	網路設備進出口販售及技術支援服務	5,543	5,543	1	100.00%	10,500	1,255	1,255	
本公司	Des Voeux	Cayman, Islands	控股公司	3,322	-	50	100.00%	3,322	-	-	
Des Voeux	Alpha Networks Inc.	Fountain Valley CA USA	本公司在美國地區製造、行銷及採購服務	3,322	-	註1	100.00%	3,322	-	-	
本公司	瑞泓科技	台北市	自動控制設備工程業及電腦設備安裝業等	45,000	45,000	4,500	45.00%	35,539	(21,025)	(9,461)	
本公司	Alpha Holdings	Cayman, Islands	控股公司	57,906	-	1,704	100.00%	54,488	(2,720)	(2,720)	
Alpha Holdings	D-Link Asia	Singapore	對各種生產事業之投資	註4	-	11,180	100.00%	54,488	(2,720)	註3	
D-Link Asia	東莞友訊	廣東省東莞市	1.介面卡之製造及銷售業務。 2.擴展大陸地區市場	註4	-	註2	100.00%	248,407 (RMB60,884)	-	-	

註1：該公司尚未設立完成。

註2：東莞友訊為有限公司。

註3：已透過子公司認列。

## 明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

註4：透過投資Alpha Holdings轉投資D-Link Asia間接投資東莞友訊。

2. 資金貸與他人者：無。
3. 為他人背書保證者：無。
4. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股(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		備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	
Alpha Holdings Inc.	D-Link Asia 股票	子公司	長期投資	11,180	54,488	100.00	註2	
D-Link Asia	東莞友訊股權	子公司	長期投資	註1	248,407	100.00	註2	
Des Voeux	Alpha Networks Inc. 股權	子公司	預付投資款	-	3,322	100.00	註2	

註1：東莞友訊為有限公司。

註2：持有股份未在公開市場交易，故無明確價。

5. 累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 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：無。
9. 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者：無。
10. 被投資公司從事衍生性金融商品相關資訊：無。

### (三)大陸投資資訊：

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	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 之投資 收益
					匯出	收回					
東莞友訊電 子有限公司	1. 介面卡之製造 銷售業務。 2. 擴展大陸地區 市場。	HKD69,387 千元	(註1)	-	-	-	(註2)	100%	-	RMB60,884	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額 (註3)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
-	USD8,681千元	NTD1,464,329千元

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：本公司民國九十三年上半年度購入友訊科技之子公司Alpha Holdings 100%股權，惟友訊科技先前已間接對東莞友訊匯出累積投資金額計HKD 69,387千元。

註3：經濟部投審會核准投資金額係民國九十三年四月九日經主管機關審核通過之投資金額。

十二、部門別財務資訊：無。

**明泰科技股份有限公司**

**重要查核說明**

民國九十三年上半年度

明泰科技股份有限公司

現金明細表

民國九十三年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
現金	零用金	\$ 544
銀行存款	活期存款	
	NTD	11,022
	USD: 1,386.5千元	46,714
		57,736
	合 計	<u>\$ 58,280</u>

註：資產負債表日美金對新台幣之兌換率為：33.69

短期投資明細表

證 券 名 稱	摘 要	單 位 數	面 值	總 額	取 得 成 本	市 價	
						單 價	總 額
保誠威寶基金	開放型基金	9,537	10	95,370	\$ 114,187	12.13	115,701
新光吉利基金	開放型基金	13,210	10	132,100	212,000	16.04	212,207
群益安信基金	開放型基金	8,996	10	89,960	100,000	11.31	101,703
大眾債券基金	開放型基金	3,009	10	30,090	37,588	12.58	37,860
荷銀鴻揚基金	開放型基金	960	10	9,600	14,392	15.22	14,615
德信萬年基金	開放型基金	21,377	10	213,770	299,000	13.99	299,154
大眾駿馬基金	開放型基金	6,370	10	63,700	67,000	10.52	67,018
金鼎債券基金	開放型基金	10,983	10	109,830	150,000	13.69	150,316
國泰債券基金	開放型基金	8,600	10	86,000	96,000	11.16	96,000
富鼎華盈基金	開放型基金	4,927	10	49,270	50,000	10.22	50,351
					<u>\$ 1,140,167</u>		<u>1,144,925</u>

明泰科技股份有限公司  
 應收票據及帳款明細表  
 民國九十三年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
應收票據：	
仲琦科技股份有限公司	\$ 158
其他	4
小 計	162
應收帳款：	
A客戶	147,554
B客戶	128,847
C客戶	81,906
D客戶	86,095
其他(個別金額均在本科目餘額5%以下)	643,015
	1,087,417
減：備抵呆帳	(6,000)
小 計	1,081,417
合 計	\$ 1,081,579

註1：應收票據及帳款均係營業活動而產生。

註2：應收關係人帳款並未包含於上述貨款內，明細請詳財務報表附註五。

明泰科技股份有限公司  
存貨明細表

民國九十三年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
製 成 品	\$ 162,223	171,427	市價採淨變現價值
在 製 品	482,454	499,196	市價採淨變現價值
原 料	941,185	923,123	市價採重置成本
	1,585,862	<u>1,593,746</u>	
減：備抵損失	(55,000)		
	<u>\$ 1,530,862</u>		

其他流動資產明細表

項 目	金 額
預付款項：	
預付貨款	\$ 3,512
預付保險費	<u>2,823</u>
	<u>6,335</u>
暫付款	4,813
留抵稅額	17,222
遞延所得稅資產 - 流動	46,808
其他(個別金額在本科目餘額5%以下)	<u>167</u>
	<u>69,010</u>
合 計	<u>\$ 75,345</u>

明泰科技股份有限公司  
 長期股權投資變動明細表  
 民國九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元 / 千股

被投資事業名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		投 資 收 益	累 積 換 算 調 整 數	期 末 餘 額			評 價 基 礎	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		
Alpha Solutions	1	\$ 9,705	-	-	1,255	(460)	1	100.00	10,500	權益法	無
Alpha Holdings	-	-	1,704	57,906	(2,720)	(698)	1,704	100.00	54,488	權益法	無
Des Voeux	50	-	-	3,322	-	-	50	100.00	3,322	權益法	無
瑞泓科技	-	-	4,500	45,000	(9,461)	-	4,500	45.00	35,539	權益法	無
		9,705		106,228	(10,926)	(1,158)	-	-	103,849		
預付投資款		45,000		(45,000)	-	-		-	-		
		<u>\$ 54,705</u>		<u>61,228</u>	<u>(10,926)</u>	<u>(1,158)</u>			<u>103,849</u>		

明泰科技股份有限公司  
 固定資產變動明細表  
 民國九十三年一月一日至六月三十日      單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額
成 本：					
房屋及建築	\$ 924,029	3,594	-	-	927,623
機器設備	349,919	62,892	(12,338)	-	400,473
運輸、辦公及其他設備	62,584	25,715	(4,482)	-	83,817
預付設備及工程款	<u>3,297</u>	<u>36,106</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>39,403</u>
	<u>1,339,829</u>	<u>128,307</u>	<u>(16,820)</u>	<u>-</u>	<u>1,451,316</u>
累計折舊：					
房屋及建築	22,371	26,985	-	-	49,356
機器設備	60,624	75,753	(6,543)	-	129,834
運輸、辦公及其他設備	<u>9,739</u>	<u>18,241</u>	<u>(3,072)</u>	<u>-</u>	<u>24,908</u>
	<u>92,734</u>	<u>120,979</u>	<u>(9,615)</u>	<u>-</u>	<u>204,098</u>
淨額	<u>\$ 1,247,095</u>	<u>7,328</u>	<u>(7,205)</u>	<u>-</u>	<u>1,247,218</u>

其他資產-遞延費用變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期攤銷	期末餘額
電腦軟體	\$ 48,609	87,512	-	33,432	102,689
專門技術	<u>89,940</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22,386</u>	<u>67,554</u>
	<u>\$ 138,549</u>	<u>87,512</u>	<u>-</u>	<u>55,818</u>	<u>170,243</u>

明泰科技股份有限公司  
短期借款明細表  
民國九十三年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>借款性質</u>	<u>債權人或保證機構</u>	<u>融資額度</u>	<u>金額</u>	<u>利率區間</u>	<u>抵押或擔保情形</u>
應付遠期信用狀	中國商銀	\$ 200,000	45,347	1.83%	無
	中信銀	400,000	413,869	1.755%~2.097%	無
	建華銀行	300,000	282,121	1.71%~1.82%	無
	遠東銀行	500,000	458,184	1.846%~1.884%	無
	台新銀行	300,000	282,996	1.947%	無
	合計		<u>\$ 1,482,517</u>		

應付帳款明細表

<u>廠 商 名 稱</u>	<u>金額</u>
應付帳款：	
甲供應商	\$ 146,418
乙供應商	97,354
丙供應商	62,891
丁供應商	61,974
其他	<u>1,502,230</u>
合 計	<u>\$ 1,870,867</u>

明泰科技股份有限公司  
其他流動負債明細表  
民國九十三年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
暫收款	暫收貨款	\$ 40,175
應付所得稅		21,870
應付稅額		14,699
維修成本準備		68,358
其他(個別金額均未達本科目餘額5%)	代扣款及其他應付款等	10,739
合 計		<u>\$ 155,841</u>

營業收入明細表  
民國九十三年一月一日至六月三十日

項 目	數量(個/台/套)	金 額
寬頻網路產品 Broadband	2,925,252	\$ 2,922,638
網路交換器產品 Switch	571,296	2,498,548
無線網路產品 Wireless	1,124,512	1,002,578
網路介面卡產品 NIC	951,889	202,726
數位家庭產品 Digit Home	20,750	63,348
其 他		364,349
銷貨收入淨額		<u>\$ 7,054,187</u>

明泰科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十三年一月一日至六月三十日 單位：新台幣千元

期初原料	\$ -
加：本期進料	6,894,194
盤盈	855
減：原料報廢	4,219
出售原料成本	158,723
轉列費用	15,977
期末原料	941,185
其他	<u>8,960</u>
本期原料耗用	5,765,985
直接人工	141,131
製造費用	<u>375,152</u>
製造成本	6,282,268
加：期初在製品	-
本期購入	7,171
盤盈	2,556
減：期末在製品	482,454
轉列各項費用	28,063
在製品報廢	<u>12,265</u>
在製品成本	5,769,213
加：期初製成品	-
本期購入	102,447
減：期末製成品	162,223
盤虧	1,604
轉列各項費用	<u>49,306</u>
製成品銷貨成本	5,658,527
加：出售原料成本	<u>158,723</u>
銷貨成本	<u>\$ 5,817,250</u>



明泰科技股份有限公司

管理費用明細表

民國九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪 資 支 出	\$ 41,908
折 舊 費 用	14,356
各項耗竭及攤提	10,453
管 理 費	13,770
交 際 費	10,093
其 他 費 用(個別金額均在本科目餘額5%以下)	<u>20,090</u>
合 計	<u><u>\$ 110,670</u></u>

研究發展費用明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪 資 支 出	\$ 185,664
研 究 測 試 費	39,945
折 舊 費 用	55,462
勞 務 費	35,974
各 項 攤 提	43,642
間 接 材 料 費	21,595
權 利 金	26,370
其 他 費 用(個別項目金額均在本科目餘額5%以下)	<u>73,158</u>
合 計	<u><u>\$ 481,810</u></u>

**明泰科技股份有限公司**  
**重要查核說明**  
**民國九十三年上半年度**  
(除另有列示者外，所有金額係以新台幣千元為單位)

**一、內部會計控制之實施說明及評估**

本會計師為辦理明泰科技股份有限公司民國九十三年上半年度財務報表之查核簽證工作，已經依照一般公認審計準則，就其內部會計控制制度作必要之研究及評估，以決定查核程序之性質、時間及範圍。另，本會計師亦依證期會88.5.18(88)台財證(六)第01970號函規定，對該公司財務及會計人員之資格標準與任免辦法、交易循環之作業程序(含授權層級、執行單位)及重要物品之保管進行評估。由於本會計師之研究評估工作僅係抽樣性質，而非以揭發舞弊為目的，故未必能發現所有缺失，是以缺失之防範仍有賴於公司管理當局針對其業務發展及環境變化持續檢討，以確保內部會計控制制度之完整有效。

本會計師於本次之研究評估工作，並未發現明泰科技股份有限公司內部會計控制制度存有重大之缺失，足以造成公司財務報表之不當表達情事。

**二、存貨盤點觀察前之規劃、觀察程序及結果**

本事務所於觀察明泰科技股份有限公司民國九十三年上半年度期末存貨盤點前，已先行研究評估該公司存貨之內部控制，瞭解存貨之內容、金額、存放處所，並取得及評估該公司盤點計劃書，據以擬定觀察存貨盤點之查核計劃及程式。

本事務所於民國九十三年七月二日派員至該公司存貨儲存處，會同公司相關人員抽點存貨之盤存數量，同時就盤點結果調節至期末餘額核對帳列，並注意存貨有無變質呆滯及存貨進銷截止之控制等情事。經執行此等查核程序，本會計師認為明泰科技股份有限公司存貨盤點結果尚屬滿意。

### 三、資產負債之函證情形

依據本事務所之抽樣方法，對銀行存款、短期投資、應收票據及帳款(含應收關係人款項)、應付票據及帳款(含應付關係人款項)及期借款實施函證，其回函比率情形彙總如下：

<u>項 目</u>	<u>函證比率</u>	<u>回函比率</u>	<u>回 函 或 調 節 相 符</u>	<u>結 論</u>
銀行存款	100 %	100 %	100 %	滿 意
短期投資	100 %	100 %	100 %	滿 意
應收票據及帳款	71 %	100 %	100 %	滿 意
應付票據及帳款	30 %	60 %	100 %	滿 意
短期借款	100 %	100 %	100 %	滿 意

有關上列函證回函不符或未回函者，均經調節並調查其差異原因或採行其他適當之查核程序，以驗證其餘額之允當性，查核結果尚無不符。

### 四、資金貸與他人之說明

經核閱該公司董監事會議記錄，並抽查該公司民國九十三年上半年度之帳載記錄，並未發現有資金貸與他人之情事。

五、重大財務比率變動說明：不適用。

六、其他項目重大變動說明：不適用。

七、證期會前一年度通知財務報表應行調整改進事項：不適用。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

魏 興 海

會 計 師：

吳 傳 銓

原證期會核准  
簽 證 文 號：(88)台財證(六)第18311號  
民 國 九 十 三 年 八 月 十 二 日