

股票代碼：3380

# 明泰科技股份有限公司

## 財 務 季 報 表

民國九十四年及九十三年九月三十日  
(內附會計師核閱報告)

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、會計師核閱報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、現金流量表	6
七、財務季報表附註	
(一)公司沿革	7
(二)重要會計政策之彙總說明	7 10
(三)會計變動之理由及其影響	11
(四)重要會計科目之說明	11 21
(五)關係人交易	21 25
(六)質押之資產	26
(七)重大承諾事項及或有事項	26
(八)重大之災害損失	26
(九)重大之期後事項	26
(十)其 他	27
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27 28
2.轉投資事業相關資訊	29 30
3.大陸投資資訊	31
(十二)部門別財務資訊	31

## 會計師核閱報告

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九十四年及九十三年九月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十四年及九十三年前三季之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務季報表整體表示查核意見。

如財務季報表附註四(五)所述，明泰科技股份有限公司民國九十四年及九十三年九月三十日採權益法評價之長期股權投資分別為982,519千元及131,245千元，暨民國九十四年及九十三年前三季相關之淨投資損失分別計46,090千元及20,610千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報表為依據。另，財務季報表附註十一之「轉投資事業相關資訊」係由被投資公司所提供，本會計師未依第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱結果，除上段所述之被投資公司財務季報表及被投資公司相關資訊若經會計師核閱，對第一段所述之財務季報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務季報表在所有重大方面有違反一般公認會計原則而須作修正之情事。

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  
民國九十四年十月二十一日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
明泰科技股份有限公司

資產負債表

民國九十四年及九十三年九月三十日

單位：新台幣千元

	94.9.30		93.9.30			94.9.30		93.9.30			
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%		
<b>資 產</b>						<b>負債及股東權益</b>					
<b>流動資產：</b>						<b>流動負債：</b>					
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 352,787	4	87,842	1	2100	短期借款(附註四(六))	\$ 673,640	7	670,858	9
1110	短期投資(附註四(二))	-	-	936,395	13	2140	應付帳款	3,069,888	33	1,962,459	27
1140	應收票據及帳款淨額(附註四(三))	2,021,957	22	1,090,999	15	2150	應付關係人款項(附註五)	140,589	2	69,836	1
1150	應收關係人款項(附註五)	2,589,951	28	2,111,468	29	2170	應付費用	497,621	5	514,150	8
1190	其他金融資產-流動	-	-	7,261	-	2280	其他流動負債(附註四(十一))	253,295	4	184,633	3
1210	存貨(附註四(四))	1,976,114	22	1,466,871	20			4,635,033	51	3,401,936	48
1298	其他流動資產(附註四(九))	24,106	-	81,797	1						
		6,964,915	76	5,782,633	79	2810	其他負債：				
	長期股權投資(附註四(五))：					2881	應計退休金負債(附註四(七))	55,825	1	35,089	-
142101	採權益法評價之長期股權投資	982,519	11	131,245	2		遞延貸項(附註五)	10,473	-	-	-
142102	採成本法評價之長期股權投資	16,985	-	16,985	-			66,298	1	35,089	-
		999,504	11	148,230	2			4,701,331	52	3,437,025	48
1440	其他金融資產 - 非流動(附註六)	25,091	-	13,996	-	3110	負債合計				
	固定資產(附註四(四)及五)：					3270	股東權益(附註四(八))：				
	成 本：						股本	2,829,000	31	2,500,000	34
1521	房屋及建築	940,154	10	927,325	13	3310	資本公積	579,773	6	754,773	10
1531	機器設備	463,013	5	455,953	7	3320	保留盈餘：				
1681	運輸、辦公及其他設備	58,175	1	32,339	-	3351	法定盈餘公積	75,080	1	4,578	-
		1,461,342	16	1,415,617	20		特別盈餘公積	3,273	-	-	-
15X9	減：累計折舊	373,831	4	243,543	3	3420	未分配盈餘	943,442	10	606,058	8
1670	預付設備款	19,362	-	21,795	-			1,021,795	11	610,636	8
		1,106,873	12	1,193,869	17		累積換算調整數	43,401	-	(81)	-
	其他資產：						股東權益合計	4,473,969	48	3,865,328	52
1830	遞延費用(附註五)	65,273	1	154,661	2						
1860	遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(九))	13,644	-	8,964	-						
		78,917	1	163,625	2						
	資產總計	\$ 9,175,300	100	7,302,353	100		重大承諾及或有事項(附註七)				
							負債及股東權益總計	\$ 9,175,300	100	7,302,353	100

(請詳閱後附財務季報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
明泰科技股份有限公司

損 益 表

民國九十四年及九十三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	94年前三季		93年前三季	
	金 額	%	金 額	%
<b>營業收入：</b>				
4100 營業收入(附註五)	\$ 12,698,044	101	10,769,579	102
4190 減：銷貨退回及折讓	<u>76,485</u>	<u>1</u>	<u>230,282</u>	<u>2</u>
營業收入淨額	12,621,559	100	10,539,297	100
5111 營業成本(附註五)	<u>10,492,947</u>	<u>83</u>	<u>8,619,157</u>	<u>82</u>
營業毛利	2,128,612	17	1,920,140	18
5920 聯屬公司間未實現利益	<u>80</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
已實現營業毛利	<u>2,128,532</u>	<u>17</u>	<u>1,920,140</u>	<u>18</u>
<b>營業費用(附註五)：</b>				
6100 推銷費用	341,662	3	255,468	2
6200 管理及總務費用	164,857	1	168,251	2
6300 研究發展費用	<u>737,433</u>	<u>6</u>	<u>727,101</u>	<u>7</u>
	<u>1,243,952</u>	<u>10</u>	<u>1,150,820</u>	<u>11</u>
營業淨利	<u>884,580</u>	<u>7</u>	<u>769,320</u>	<u>7</u>
<b>營業外收入及利益：</b>				
7110 利息收入	4,759	-	293	-
7160 兌換利益淨額	48,482	-	-	-
7240 處分短期投資利益	9,609	-	15,734	-
7480 其他收入淨額	<u>15,523</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>78,373</u>	<u>-</u>	<u>16,027</u>	<u>-</u>
<b>營業外費用及損失：</b>				
7510 利息費用	18,478	-	9,968	-
7520 依權益法認列之投資損失(附註四(五))	46,090	-	20,610	-
7570 存貨跌價及報廢損失	68,027	1	102,395	1
7880 其他支出淨額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,200</u>	<u>-</u>
	<u>132,595</u>	<u>1</u>	<u>152,173</u>	<u>1</u>
7990 稅前淨利	830,358	6	633,174	6
8110 所得稅費用(附註四(九))	<u>136,383</u>	<u>1</u>	<u>62,341</u>	<u>1</u>
9600 本期淨利	<u>\$ 693,975</u>	<u>5</u>	<u>\$ 570,833</u>	<u>5</u>
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
<b>每股盈餘(元)(附註四(十))</b>				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 2.94</u>	<u>2.45</u>	<u>2.59</u>	<u>2.34</u>
基本每股盈餘-追溯調整			<u>\$ 2.29</u>	<u>2.06</u>
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.78</u>	<u>2.32</u>	<u>2.54</u>	<u>2.29</u>
稀釋每股盈餘-追溯調整			<u>\$ 2.25</u>	<u>2.03</u>

(請詳閱後附財務季報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
明泰科技股份有限公司

現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	94年前三季	93年前三季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 693,975	570,833
調整項目：		
折舊及攤銷	241,350	263,738
存貨跌價損失與呆帳損失提列數	75,803	82,000
依權益法認列之淨投資損失	46,090	20,610
處分固定資產利益	(1,386)	(2,540)
未實現聯屬公司間利益	80	-
未實現兌換利益	(91,667)	(3,440)
存貨增加	(591,000)	(1,539,871)
遞延所得稅資產減少(增加)	39,435	(2,734)
應收票據及帳款增加(含關係人款)	(1,750,011)	(2,994,799)
應計退休金負債增加(減少)	10,630	(210,130)
應付票據及帳款增加(含關係人款)	1,244,075	2,033,850
其他營業相關之流動資產減少(增加)	23,977	(12,148)
其他營業相關之流動負債增加	163,969	679,443
營業活動之淨現金流入(出)	<u>105,320</u>	<u>(1,115,188)</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款	(113,462)	(173,518)
出售固定資產價款	24,970	49,455
存出保證金減少(增加)	50	(4,446)
長期股權投資增加數	(763,646)	(114,740)
短期投資減少(增加)	427,045	(31,888)
受限制銀行存款增加	(11,500)	-
遞延費用增加	(9,764)	(100,021)
投資活動之淨現金流出	<u>(446,307)</u>	<u>(375,158)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	127,701	671,675
發放員工紅利及董監酬勞	(263,005)	(5,974)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(135,304)</u>	<u>665,701</u>
匯率影響數	1,844	983
本期現金及約當現金減少數	(474,447)	(823,662)
期初現金及約當現金餘額	827,234	911,504
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 352,787</u>	<u>87,842</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 19,630</u>	<u>8,257</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 81,104</u>	<u>17,897</u>

(請詳閱後附財務季報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
明泰科技股份有限公司

財務季報表附註

民國九十四年及九十三年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

## 一、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，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，並於民國九十三年十二月二十日掛牌。並於民國九十四年六月十四日設立新竹分公司。

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。

截至民國九十四年九月三十日止，本公司員工人數計有1,517人，本公司之母公司為友訊科技。

## 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暨我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

### (一)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。

### (二)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

### (三)約當現金

本公司所稱約當現金係指隨時可轉換成定額現金，且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期投資，包括自投資日起三個月內到期或清償之附買回條件商業本票等。

## 明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

### (四)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。

### (五)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。

### (六)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。

### (七)長期股權投資

持有被投資公司有表決權股份比例未達百分之二十且不具重大影響力者，按成本法評價，惟若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之希望甚小，則列為當期之損失，並以承認損失後之帳面價值為新成本。股票股利僅作投資股數增加，不列為投資收益，出售成本計算採加權平均法。

持有被投資公司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具有重大影響力者，採權益法評價。其投資成本與按持股比例計算之被投資公司淨值之差額，以平均法分五年攤銷，列為投資損益。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

### (八)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。

### (九)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季報表附註(續)

### (十)衍生性金融商品

#### 1.遠期外匯合約

本公司遠期外匯買賣合約皆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

本公司非以交易為目的之匯率選擇權交易，屬有效規避既存資產或負債之風險者，其權利金及因履約或結清而產生之損益列為當期損益；非屬有效避險者，於資產負債表日就未結清之合約按公平價值評價調整其帳面價值，所產生之差額認列為當期損益。

### (十一)退休金

本公司職工退休辦法涵蓋中華民國境內所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根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。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算，最高總數以四十五個基數為限。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。惟本公司之退休辦法尚未配合新制之實施修訂，故職工退休辦法未規定者，依勞工退休金條例之規定辦理。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依精算報告認列淨退休金成本，包括當期服務成本及過渡性淨給付義務與退休金損益依員工平均剩餘服務年限攤銷之數。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

### (十二)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，加工收入係於產品加工完成交付予客戶時認列。

## 明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

### (十三)所得稅

本公司所得稅計算係以稅前財務所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列遞延所得稅。其屬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，可減除暫時性差異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，遞延所得稅資產依其可實現性評估認列備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債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。

因購置設備或技術、研究發展及人才培訓支出等產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

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，於次年股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

### (十四)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。

### (十五)員工認股權計畫

本公司採用內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計畫之酬勞成本，亦即按衡量日本公司股票市價或發行時最近期財務報表之股權淨值與行使價格間之差額估計為酬勞成本，並於員工認股選擇權計畫所規定之員工服務年限內認列費用，同時增加股東權益。

### (十六)資產減損

本公司自民國九十四年度起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷之數。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

本公司自編製民國九十四年度財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，依該號公報規定，本公司於民國九十四年九月三十日並無應予認列之減損損失。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>94.9.30</u>	<u>93.9.30</u>
零用金及庫存現金	\$ 210	631
支票及活期存款	25,517	77,211
定期存款	327,060	-
約當現金-附買回債券	-	10,000
	<u>\$ 352,787</u>	<u>87,842</u>

(二)短期投資

	<u>94.9.30</u>	<u>93.9.30</u>
受益憑證	\$ -	<u>936,395</u>
市價	\$ -	<u>939,399</u>

(三)應收票據及帳款

	<u>94.9.30</u>	<u>93.9.30</u>
應收票據	\$ 3,685	5,995
應收帳款	2,038,048	1,094,004
減：備抵呆帳	(19,776)	(9,000)
	<u>\$ 2,021,957</u>	<u>1,090,999</u>

(四)存貨及資產保額

	<u>94.9.30</u>	<u>93.9.30</u>
製成品	\$ 162,482	104,275
在製品	584,212	518,237
原料	<u>1,317,432</u>	<u>917,359</u>
	2,064,126	1,539,871
減：備抵存貨跌價損失	(88,012)	(73,000)
	<u>\$ 1,976,114</u>	<u>1,466,871</u>
存貨投保金額	<u>\$ 2,600,000</u>	<u>1,660,000</u>

本公司於民國九十三年度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。

## 明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

民國九十四年及九十三年九月三十日本公司固定資產之投保金額分別為1,427,000千元及1,340,000千元。

### (五)長期股權投資

被投資公司	94.9.30		93.9.30	
	金 額	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%
採權益法評價：				
Alpha Solutions Co., Ltd.	\$ 17,357	100	10,185	100
Des Voeux Ltd.	18,201	100	14,081	100
瑞泓科技股份有限公司	56,016	100	55,130	67
Alpha Holdings Inc.	<u>890,945</u>	100	<u>51,849</u>	100
	<u>982,519</u>		<u>131,245</u>	
採成本法評價：				
TGC, Inc.	<u>16,985</u>	2	<u>16,985</u>	1
	<u><b>\$ 999,504</b></u>		<u><b>148,230</b></u>	

本公司為配合投資規劃，於民國九十二年十月經董事會通過，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.，截至民國九十四年九月三十日止累積投資Des Voeux計15,170千元。

為配合未來產品開發，本公司於民國九十二年十二月起分次投資瑞泓科技股份有限公司，截至民國九十四年九月三十日止累積投資111,000千元，持有其100%股權。

本公司為因應大陸市場之銷售及降低製造生產成本，於民國九十三年四月以原屬友訊科技之子公司Alpha Holdings Inc.民國九十二年十二月三十一日之帳面價值57,906千元，購入Alpha Holdings Inc. 100%股權，截至民國九十四年九月三十日止計增資812,786千元。

本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，並持有其1.84%股權。

本公司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核閱之財務報表認列投資損益。民國九十四年及九十三年前三季認列之淨投資損失分別為46,090千元及20,610千元。

明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(六)短期借款

	94.9.30		93.9.30	
	金額	利率區間	金額	利率區間
信用借款	\$ 400,400	1.56%~1.63%	-	
應付進出口貨款	273,240	4.24%~4.34%	670,858	2.305~2.514%
	<u>\$ 673,640</u>		<u>670,858</u>	
未動支借款額度	<u>\$ 4,450,520</u>		<u>2,029,142</u>	

(七)退休金

民國九十四年及九十三年前三季有關退休金資訊如下：

	94年前三季	93年前三季
期末退休基金餘額	\$ <u>255,758</u>	<u>239,940</u>
當期退休金費用		
確定給付之淨退休金成本	\$ <u>24,043</u>	<u>31,603</u>
確定提撥之淨退休金成本	\$ <u>9,579</u>	-
期末應計預付退休金餘額	\$ <u>55,825</u>	<u>35,089</u>

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本公司應有之退休金負債而補償本公司226,537千元。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。

(八)股東權益

1.股本及增資案

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，收取股款計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。

民國九十四年五月三十日本公司股東常會決議以資本公積175,000千元、股東紅利75,000千元及員工紅利79,000千元，合計329,000千元轉增資發行新股。此增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局(以下簡稱證期局)核准，並以民國九十四年七月三十日為增資基準日，並已辦妥法定變更登記程序。

## 明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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。截至民國九十四年九月三十日止，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	行 使 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	12.4
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	12.4

自民國九十四年七月三十一日轉換價格由每股15元調整為每股12.4元。上述認股權皆尚未實際行使。

依原證期會民國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。

本公司依內含價值法認列所給與之酬勞成本。因本公司之員工認股權於發行日時尚無公開市場價格，而此項員工認股選擇權計畫之行使價格大於發行時最近期經會計師查核之公司股票淨值，因此民國九十四年及九十三年前三季依內含價值法所認列之酬勞成本為0元。

倘若上述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，其公平價值為每權0.6元。各項假設之加權平均資訊列示如下：

	<u>94年前三季</u>	<u>93年前三季</u>
股利率	15 %	15 %
預期價格波動性	37.16 %	37.16 %
無風險利率	1.98 %	1.98 %
預期存續期間	6 年	6 年

## 明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司民國九十四年及九十三年前三季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：

<u>員工認股權</u>	<u>94年前三季</u>		<u>93年前三季</u>	
	<u>數量(千股)</u>	<u>加權平均行使價格(元)</u>	<u>數量(千股)</u>	<u>加權平均行使價格(元)</u>
期初流通在外	29,121	12.4	-	-
本期給與	-	-	29,800	15
本期沒收(失效數)	(469)	-	(566)	-
期末流通在外	<u>28,652</u>		<u>29,234</u>	
期末仍可行使之員工認股權	<u>28,652</u>		<u>29,234</u>	
本期給與之員工認股權平均 公平市價(元)	<u>0.6</u>		<u>0.6</u>	

本公司酬勞性員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，民國九十四年及九十三年前三季財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

		<u>94年前三季</u>	<u>93年前三季</u>
淨利	報表認列之淨利	\$ 693,975	570,833
	擬制淨利	\$ 692,363	569,189
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	\$ 2.45	2.34
	擬制每股盈餘(元)	\$ 2.45	2.33
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	\$ 2.32	2.29
	擬制每股盈餘(元)	\$ 2.31	2.28

截至民國九十四年及九十三年九月三十日止，本公司額定股本總額皆為3,000,000千元，已發行流通在外股數分別為282,900千股及250,000千股。

### 2. 資本公積

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，不得用以分配現金股利。

## 明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

### 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。

依原證期會規定，本公司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。

### (九)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，其各次增資案之免稅期間如下：

	<u>免 稅 期 間</u>
原屬友訊科技第六次增資	90.01.01 93.12.31
原屬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受。

本公司新投資創立生產高階電腦系統及網路資訊終端擷取裝置屬現金出資部分及民國九十三年度之現金增資投資計畫，符合促進產業升級條例規定之新興重要策略性產業，經民國九十四年六月十七日股東常會討論通過選擇適用股東投資抵減之租稅優惠。

本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，民國九十四年及九十三年前三季所得稅費用組成如下：

	<u>94年前三季</u>	<u>93年前三季</u>
當期	\$ 80,650	51,555
未分配盈餘加徵百分之十	16,298	13,520
遞延	39,435	(2,734)
所得稅費用	\$ 136,383	62,341



明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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>94年前三季</u>	<u>93年前三季</u>
稅前淨利依法定稅率估計所得稅	\$ 207,590	158,293
永久性差異之所得稅影響數	17,354	8,193
投資抵減增加數	(120,592)	(112,878)
免稅所得影響數	(44,570)	(19,307)
未分配盈餘加徵百分之十	16,298	27,040
備抵評價變動數	50,000	1,000
以前年度所得稅估計調整	<u>10,303</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u><b>\$ 136,383</b></u>	<u><b>62,341</b></u>

本公司民國九十四年及九十三年九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>94.9.30</u>	<u>93.9.30</u>
流動：		
投資抵減	\$ 40,000	38,283
職工福利金	1,500	-
備抵存貨跌價損失	22,003	18,250
未實現兌換損失(利益)淨額	(22,917)	631
維修成本準備	51,030	24,573
其他	<u>20</u>	<u>-</u>
	91,636	81,737
減：備抵評價	<u>(85,000)</u>	<u>(9,000)</u>
	<u><b>\$ 6,636</b></u>	<u><b>72,737</b></u>
非流動：		
投資抵減	\$ 98,587	45,000
應計退休金負債	13,956	8,772
長期股權投資損失	5,693	192
職工福利金	4,875	-
累積換算調整數	<u>(14,467)</u>	<u>-</u>
	108,644	53,964
減：備抵評價	<u>(95,000)</u>	<u>(45,000)</u>
	<u><b>\$ 13,644</b></u>	<u><b>8,964</b></u>
遞延所得稅資產總額	<u><b>\$ 237,664</b></u>	<u><b>135,701</b></u>
遞延所得稅負債總額	<u><b>\$ 37,384</b></u>	<u><b>-</b></u>
遞延所得稅資產之備抵評價總額	<u><b>\$ 180,000</b></u>	<u><b>54,000</b></u>

明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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之五十為限，但最後年度抵減金額不在此限。

本公司截至民國九十四年九月三十日止，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>
機器設備投抵	\$ 797	民國九十五年度
機器設備、研究發展及人才培訓	27,064	民國九十六年度
機器設備、研究發展及人才培訓	79,274	民國九十七年度
研究發展支出	<u>31,452</u>	民國九十八年度
	<u>\$ 138,587</u>	

截至民國九十四年九月三十日止，本公司上述投資抵減及營利事業所得稅申報已奉稽徵機關核定至民國九十二年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

未分配盈餘所屬年度：	<u>94.9.30</u>	<u>93.9.30</u>
八十七年度以後	\$ <u>943,442</u>	<u>606,058</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>32,173</u>	<u>17,897</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>93年度 (實際) 12.90%</u>	<u>92年度 (實際) 33.33%</u>

(十)每股盈餘

民國九十四年及九十三年前三季本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘計算如下：

	<u>94年前三季</u>		<u>93年前三季</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ <u>830,358</u>	<u>693,975</u>	<u>633,174</u>	<u>570,833</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>282,900</u>	<u>282,900</u>	<u>244,444</u>	<u>244,444</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>2.94</u>	<u>2.45</u>	<u>2.59</u>	<u>2.34</u>
加權平均流通在外股數(千股)- 追溯調整			<u>276,613</u>	<u>276,613</u>
基本每股盈餘(元)-追溯調整			\$ <u>2.29</u>	<u>2.06</u>

明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

	94年前三季		93年前三季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
稀釋每股盈餘：				
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ <u>830,358</u>	<u>693,975</u>	<u>633,174</u>	<u>570,833</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)	282,900	282,900	244,444	244,444
具稀釋作用潛在普通股之影響 (千股)	<u>16,307</u>	<u>16,307</u>	<u>4,872</u>	<u>4,872</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流 通在外股數(千股)	<u>299,207</u>	<u>299,207</u>	<u>249,316</u>	<u>249,316</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>2.78</u>	<u>2.32</u>	<u>2.54</u>	<u>2.29</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流 通在外股數(千股)-追溯調整			<u>281,485</u>	<u>281,485</u>
稀釋每股盈餘(元)-追溯調整			\$ <u>2.25</u>	<u>2.03</u>

(十一)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品

本公司民國九十四年及九十三年前三季從事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)非以交易為目的之衍生性金融商品 - 選擇權

截至民國九十四年及九十三年九月三十日止，尚未結清之衍生性金融商品-選擇權如下：

94.9.30			
金 融 商 品	合約金額 (美金千元)	到 期 日	公 平 價 值 (美金千元)
出售美金賣權	\$42,000	94.10~94.12	(4,663)
出售美金買權	42,000	94.10~94.12	(4,682)
購買美金賣權	42,000	94.10~94.12	7,962
93.9.30			
金 融 商 品	合約金額 (美金千元)	到 期 日	公 平 價 值 (美金千元)
出售美金買權	\$ 7,000	93.11~93.12	\$ (764)

## 明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

民國九十四年九月三十日尚未結清之外幣選擇權交易，依相關會計準則規定，非屬有效避險之外匯選擇權，其以公平價值評價所產生之未實現損失為1,383千元，帳列其他流動負債項下。

### (2)非以交易為目的之衍生性金融商品 - 遠期外匯合約

民國九十四年九月三十日未到期之遠期外匯買賣合約名目本金為美金31,000千元，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>94.9.30</u>
應收出售遠匯款	\$ 1,023,660
應付遠匯款 - 外幣	(1,023,028)
未攤銷折溢價	<u>(2,885)</u>
	<u>\$ (2,253)</u>
公平價值	<u>\$ 4,652</u>

截至民國九十三年九月三十日止，本公司非以交易為目的之衍生性金融商品 - 遠期外匯合約交易均已結清。

#### A. 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。

#### B. 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。

#### C. 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。

#### D. 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季報表附註(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、應付款項、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、應收關係人款項、其他金融資產、短期借款、應付款項及應付關係人款項。
- (2)短期投資以市場價格為公平價值。
- (3)長期股權投資係對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。截至民國九十四年及九十三年九月三十日止其累積之原始投資成本分別為1,019,390千元及165,284千元。

### 3.信用風險顯著集中之資訊

本公司主要的潛在信用風險係源自於短期投資及應收帳款之金融商品。本公司之短期投資係購買信用評等優良之公司所發行的基金。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之短期投資不會有重大信用風險顯著集中之虞。

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，因此本公司之信用風險主要受網路通訊產業之影響。然而本公司所有銷售對象皆為國際大廠或信譽良好之公司，同時本公司持續瞭解客戶之信用狀況，故從未遭受重大信用風險損失。民國九十四年九月三十日本公司應收帳款餘額中有73%係由五家客戶組成，雖有信用風險集中之情形，惟本公司已定期評估應收帳款回收之可能性並提列適當備抵呆帳，管理當局預期不致有重大損失。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<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
瑞泓科技股份有限公司(瑞泓科技)	本公司持有100%之子公司
Des Voeux Ltd. (Des Voeux)	本公司持有100%之子公司
D-Link Asia Investment Pte. Ltd. (D-Link Asia)	Alpha Holdings持有100%之子公司

明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
通盈貿易(深圳)有限公司(通盈貿易)	Alpha Holdings持有100%之子公司
Alpha Networks Inc. (Alpha U.S.A.)	Des Voeux Ltd.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
D-Link Systems, Inc. (D-Link Systems)	友訊科技持有94%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
拓碼科技股份有限公司(拓碼科技)	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
友勁科技股份有限公司(友勁科技)	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)	友訊科技間接採權益法評價之被投資公司

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨及勞務收入

	94年前三季		93年前三季	
	金額	佔當期銷貨淨額之%	金額	佔當期銷貨淨額之%
友訊科技	\$ 5,318,720	42	4,917,500	47
通盈貿易	178,153	1	-	-
Alpha Solutions	168,680	1	3,965	-
友訊上海	110,474	1	1,252,204	12
其他	77,670	1	49,847	-
	<u>\$ 5,853,697</u>	<u>46</u>	<u>6,223,516</u>	<u>59</u>

因上述對關係人銷貨及技術服務收入產生而未收之應收票據及帳款餘額如下：

	94.9.30		93.9.30	
	金額	佔全部應收貨款%	金額	佔全部應收貨款%
友訊科技	\$ 2,245,753	49	1,279,365	40
Alpha Solutions	171,397	4	293	-
通盈貿易	146,429	3	-	-
友訊上海	-	-	802,267	25
其他	25,111	-	17,107	1
	<u>\$ 2,588,690</u>	<u>56</u>	<u>2,099,032</u>	<u>66</u>

## 明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司對售予關係人及一般客戶約定收款期間均為30~75天，但對關係人之收款期限必要時得予以延展。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

	94年前三季		93年前三季	
	金 額	佔 當 期 進 貨 淨 額 之 %	金 額	佔 當 期 進 貨 淨 額 之 %
帛漢公司	\$ 96,181	1	73,958	1
友勁科技	23,877	-	252	-
友訊科技	8,328	-	52,036	1
東莞友訊	-	-	9,951	-
其他	3,262	-	8,825	-
	<u>\$ 131,648</u>	<u>1</u>	<u>145,022</u>	<u>2</u>

對關係人採購之付款期限為一至三個月，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：

	94.9.30		93.9.30	
	金 額	佔全部應 付貨款%	金 額	佔全部應 付貨款%
帛漢公司	\$ 40,499	1	23,494	2
東莞友訊	-	-	8,176	-
友勁科技	2,964	-	-	-
其他	-	-	2,207	-
	<u>\$ 43,463</u>	<u>1</u>	<u>33,877</u>	<u>2</u>

### 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：

	94年前三季		93年前三季	
	當 期 佣金支出	期 末 應付佣金	當 期 佣金支出	期 末 應付佣金
Alpha Solutions	\$ 20,552	-	15,845	-
Alpha U.S.A.	63,120	8,961	21,013	5,860
	<u>\$ 83,672</u>	<u>8,961</u>	<u>36,858</u>	<u>5,860</u>

明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

4.勞務提供及其他支出

本公司民國九十四年及九十三年前三季，因業務往來而支付予關係人之產品售後維修及各項服務費等支出明細如下：

	94年前三季		93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 Systems	\$ 36	36	29,768	11,092
D-Link India	3,284	-	9,090	9,090
瑞泓科技	18,508	2,787	-	-
其他	8,251	1,642	-	-
	<u>\$ 30,079</u>	<u>4,465</u>	<u>38,858</u>	<u>20,182</u>

5.加工支出

本公司民國九十四年及九十三年前三季委託東莞友訊代為加工貨品，發生之加工費分別為428,263千元及198,484千元；截至民國九十四年及九十三年九月三十日止，應付之加工費分別為69,310千元及6,950千元，帳列應付關係人款項。

6.財產交易

(1)本公司民國九十四年及九十三年前三季向關係人購置設備、模具及研發軟體等之資訊彙列如下：

	94年前三季		93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				
機器設備及模具設備	\$ -	-	74,552	-
研發軟體等	-	-	78,370	-
拓碼科技				
機器設備	35,506	-	-	-
其他	-	-	1,975	-
	<u>\$ 35,506</u>	<u>-</u>	<u>154,897</u>	<u>-</u>



明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(2)本公司民國九十四年及九十三年前三季出售機器設備予關係人之資訊彙列如下：

	94年前三季		93年前三季	
	期 末	期 末	期 末	期 末
	出售價款	應收款項	出售價款	應收款項
東莞友訊	\$ -	-	3,547	3,547
D-Link Asia	22,762	647	2,497	2,497
Des Voeux	-	-	10,719	10,719
其他	463	97	-	-
	<u>\$ 23,225</u>	<u>744</u>	<u>16,763</u>	<u>16,763</u>

本公司截至民國九十四年九月三十日因上述交易而遞延之處分固定資產利益為10,393千元，帳列遞延貸項。

7.各項墊款

截至民國九十四年及九十三年九月三十日止，本公司因與關係人間相互墊付款項而尚未結清之應收(付)關係人款項彙列如下：

	94.9.30	93.9.30
友訊科技	-	(16,499)
東莞友訊	(13,059)	(2,967)
	<u>\$ (13,059)</u>	<u>(19,466)</u>
其他	<u>\$ 76</u>	<u>3,172</u>

8.其他

- (1)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，民國九十四年及九十三年前三季所產生之服務收入分別為441千元及26,700千元，帳列勞務費減項。截至民國九十四年及九十三年九月三十日因上述服務收入產生之應收關係人款項為441千元及9,000千元。
- (2)民國九十三年前三季友訊科技將原屬其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。
- (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工業園區園區二路之廠房，民國九十四年及九十三年前三季因租賃計付之租金支出分別為6,743千元及8,823千元。截至民國九十四年及九十三年九月三十日止，該款項尚有1,331千元及0千元未支付，帳列應付關係人款。

明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

六、質押之資產

<u>抵質押之資產</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>94.9.30</u>	<u>93.9.30</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	\$ -	500
定期存款(帳列其他金融資產 - 非流動)	作為擔保進口稅捐	15,500	4,000
		<u>\$ 15,500</u>	<u>4,500</u>

自民國九十三年十二月起本公司與交通銀行科園分行簽訂合約，合約中訂定借款合同融資剩餘額度作為科學工業園區海關之保證金計500千元。

七、重大承諾事項及或有事項

(一)重要營業租賃

<u>租賃物</u>	<u>出租單位</u>	<u>租賃期間</u>	<u>94年前三季 租 金 支 出</u>	<u>付款方式</u>	<u>備 註</u>
土 地	科學工業園區 管理局	92.11.03~ 111.12.31	5,469千元	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。

(二)本公司與Novell、Telogy及Wind River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。民國九十四年及九十三年前三季因此等合約而支付之權利金分別計12,120千元及441千元。

(三)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。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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	94年前三季			93年前三季		
	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
用人費用						
薪資費用	240,398	437,385	677,783	258,380	393,737	652,117
勞健保費用	17,183	33,009	50,192	18,750	31,343	50,093
退休金費用	11,816	21,806	33,622	10,946	20,657	31,603
其他用人費用	14,984	21,421	36,405	15,444	20,096	35,540
折舊費用	52,034	107,962	159,996	69,348	110,481	179,829
攤銷費用	305	81,049	81,354	337	83,572	83,909

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：

股數單位：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	Alpha Holdings股票	本公司之子公司	長期投資	1,704	890,945	100.00	-	
本公司	Alpha Solutions股票	本公司之子公司	長期投資	1	17,357	100.00	-	
本公司	Des Voeux股票	本公司之子公司	長期投資	50	18,201	100.00	-	
本公司	瑞泓科技股票	本公司之子公司	長期投資	7,100	56,016	100.00	-	
本公司	TGC, Inc.股票	本公司採成本法之 被投資公司	長期投資	500	16,985	1.84	-	

- 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者：

股數單位：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	金鼎債券基金	短期投資	-	-	13,641	188,000	-	-	13,641	189,199	188,000	1,199	-	-
本公司	日盛債券基金	短期投資	-	-	17,996	239,045	-	-	17,996	240,251	239,045	1,206	-	-
本公司	保德信債券基金	短期投資	-	-	-	-	20,996	299,000	20,996	299,236	299,000	236	-	-
本公司	荷銀債券基金	短期投資	-	-	-	-	19,555	287,000	19,555	288,494	287,000	1,494	-	-
本公司	德信萬年基金	短期投資	-	-	-	-	21,168	299,000	21,168	300,420	299,000	1,420	-	-
本公司	國際萬寶基金	短期投資	-	-	-	-	16,869	250,000	16,869	250,525	250,000	525	-	-
本公司	國際萬華基金	短期投資	-	-	-	-	17,914	253,000	17,914	253,740	253,000	740	-	-
本公司	匯豐富泰債券	短期投資	-	-	-	-	11,299	164,000	11,299	164,127	164,000	127	-	-
本公司	統一強棒基金	短期投資	-	-	-	-	8,689	131,000	8,689	131,328	131,000	328	-	-

## 明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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	新光台灣吉利	短期投資	-	-	-	-	12,066	196,000	196,000	196,627	196,000	627	-	-
本公司	寶來得寶基金	短期投資	-	-	-	-	26,917	292,000	26,917	292,970	292,000	970	-	-
本公司	JF台灣債券基金	短期投資	-	-	-	-	19,400	290,000	19,400	290,264	290,000	264	-	-
本公司	建弘全家福債券基金	短期投資	-	-	-	-	1,718	277,000	1,718	277,431	277,000	431	-	-
本公司	Alpha Holdings股票	長期投資	Alpha Holdings	子公司	1,704	82,504	-	808,441	-	-	-	-	1,704	890,945
							註1	註2					註1	

註1：部分增資款尚未辦妥變更登記。

註2：包含採權益法評價認列之投資損益金額。

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
			交(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	5,318,720	42 %	60天	-	30~75天	2,245,753	49 %	
本公司	通盈貿易	間接持有之子公司	銷貨	178,153	1 %	75天	-	30~75天	146,429	3 %	
本公司	Alpha Solutions	子公司	銷貨	168,680	1 %	180天	-	30~180天	171,397	4 %	
本公司	友訊上海	友訊科技間接持有之子公司	銷貨	110,474	1 %	75天	-	30~75天	-	- %	
本公司	東莞友訊	間接持有之子公司	(進貨)	(428,263)	(4) %	75天	-	30~75天	(69,310)	(2) %	註

註：係委外加工費。

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	友訊科技	母公司	2,245,753	3.84	378	催收中	517,613	-
本公司	Alpha Solutions	子公司	171,397	0.98	-	-	-	-
本公司	通盈貿易	間接持有之子公司	146,429	1.62	58,557	催收中	-	-

註：係截至民國九十四年十月二十日之收回情形。

9. 從事衍生性商品交易：詳附註四(十一)。

## 明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

### (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：

股數單位：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		期股數	末持有比率	有帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末						
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%	17,357	7,974	7,974	
本公司	Des Voeux	Cayman Islands	控股公司	15,170	15,170	50	100.00%	18,201	1,603	1,603	
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	13,450	13,450	400	100.00%	16,622	1,672	註2	
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	111,000	111,000	7,100	100.00%	56,016	(14,093)	(38,343)	註6
本公司	Alpha Holdings	Cayman Islands	控股公司	870,692	107,045	1,704	100.00%	890,945	(17,324)	(17,324)	
Alpha Holdings	D-Link Asia	Singapore	對各種生產事業之投資	957,008	註3	50,594	100.00%	833,245	(6,954)	註2	
Alpha Holdings	通盈貿易(深圳)有限公司(通盈貿易)	大陸廣東省深圳福田保稅區	網路產品進出口貿易	9,828	9,828	註1	100.00%	11,440	1,174	註2	
Alpha Holdings	明瑞電子(成都)有限公司(明瑞電子)	大陸四川省成都市	網路產品研發設計、生產及銷售	64,581	39,312	註1	100.00%	46,444	(11,532)	註2	
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	368,088	註4	註1	100.00%	325,588	8,498	註2	
本公司	TGC, Inc.	Cayman Islands	網路及電視設備進出口販售業務	(HKD85,020千元)註4	16,985	500	1.84%	(RMB79,547千元)	(RMB2,207千元)	-	註5

註1：為有限公司。

註2：已透過子公司認列。

註3：係包括先前友訊科技已投資D-Link Asia 218,631千元。

註4：係包括先前友訊科技透過投資Alpha Holdings轉投資D-Link Asia間接投資東莞友訊HKD69,387千元。

註5：該公司採成本法評價。

註6：投資損益係包含股權淨值與投資成本差異之攤銷。

註7：該股數尚未完成變更登記。

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

4. 期末持有有價證券情形：

股數單位：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	持股比例	市價	
Alpha Holdings	D-Link Asia 股票	子公司	長期投資	50,594 註3	833,245	100.00	註2	
Alpha Holdings	通盈貿易股權	子公司	長期投資	註1	11,440	100.00	註2	
Alpha Holdings	明瑞電子股權	子公司	長期投資	註1	46,444	100.00	註2	
D-Link Asia	東莞友訊股權	子公司	長期投資	註1	325,588	100.00	註2	
Des Voeux	Alpha Networks Inc.股票	子公司	長期投資	400	16,622	100.00	註2	

註1：為有限公司。

註2：持有股份未在公開市場交易，故無明確市價。

註3：該股數尚未完成變更登記。

5. 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

：

股數單位：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
Alpha Holdings	D-Link Asia 股票	長期投資	D-Link Asia	子公司	11,180	43,209	39,414 註2	790,036 註1	-	-	-	-	50,594	833,245

註1：包含採權益法評價認列之投資損益金額。

註2：該股數尚未完成變更登記。

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：

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	
通盈貿易	明泰科技	母公司	進貨	(178,153)	(99) %	75天	-	30~75天	(146,429)	(99) %	
東莞友訊	明泰科技	母公司	銷貨	428,263	93 %	30天	-	30~75天	69,310	99 %	
Alpha Solutions	明泰科技	母公司	進貨	(168,680)	(100) %	180天	-	30~180天	(171,397)	(100) %	

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. 從事衍生性商品交易：無。

## 明泰科技股份有限公司財務季報表附註(續)

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.本公司民國九十四年前三季對大陸投資概況如下：

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(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					
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。	303,055 (HKD69,387 千元)	(註1)	註3	65,033 (HKD 15,633千元)	-	368,088 (HKD85,020千 元)註3	100 %	8,498 (RMB2,207千 元)	325,588 (RMB 79,547千元)	-
通盈貿易(深 圳)有限公司	網路產品進出口 貿易	9,828 (USD300千 元)	(註1)	9,828 (USD300千 元)	-	-	9,828 (USD300千元)	100 %	1,174	11,440	-
明瑞電子(成 都)有限公司	網路產品研發設 計、生產及銷售	64,581 (USD2,000千 元)	(註1)	39,312 (USD1,200千 元)	25,269 (USD800千 元)	-	64,581 (USD2,000千 元)	100 %	(11,532)	46,444	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
139,442	507,381	1,789,588

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：依自行編製未經會計師核閱之財務報表認列。

註3：本公司民國九十三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。

#### 2.與大陸被投資公司間重大交易事項：

本公司民國九十四年前三季與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請  
詳附註五「關係人交易」項下說明。

### 十二、部門別財務資訊

因部門之營收比例無重大變動，按財務會計準則公報第二十三號第25段規定，於編製  
期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。