

股票代碼：3380

明泰科技股份有限公司

財 務 報 表

民國九十四年及九十三年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

公 司 地 址：新竹科學工業園區力行七路八號
電 話：(03) 563-6666

股票代碼：3380

明泰科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十四年及九十三年十二月三十一日

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)重要會計政策之彙總說明	8 11
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	12 23
(五)關係人交易	23 28
(六)質押之資產	28
(七)重大承諾事項及或有事項	28
(八)重大之災害損失	28
(九)重大之期後事項	28
(十)其 他	29
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29 31
2.轉投資事業相關資訊	31 33
3.大陸投資資訊	33
(十二)部門別財務資訊	33 34

項	目	頁 次
九、	重要會計科目明細表	35~48
十、	重要查核說明	49~52
十一、	會計師複核報告	53
十二、	其他揭露事項	
	(一)業 務	54~57
	(二)市價、股利及股權分散情形	57~59
	(三)重要財務資訊	60~61
	(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	62~64
	(五)會計師資訊	64~65

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九十四年及九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十四年度及九十三年度之損益表、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。明泰科技股份有限公司部份採權益法評價之長期股權投資未經本會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表有關該轉投資部份及其於附註十一之(二)轉投資事業相關資訊所表示之意見，係依據其他會計師之查核報告。其民國九十四年十二月三十一日之長期股權投資金額為74,698千元，占該日資產總額約1%；民國九十四年度所認列之投資損失為44,869千元，占該年度繼續營業部門稅前淨利約4%。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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，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九十四年及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十四年度及九十三年度之經營成果與現金流量。

明泰科技股份有限公司已編製民國九十四年度與其子公司之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業會計師事務所

魏興海

會計師：

吳傳銓

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號
准簽證文號
民國九十五年三月六日

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九十四年及九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十四年度及九十三年度之損益表、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。明泰科技股份有限公司部份採權益法評價之長期股權投資未經本會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表有關該轉投資部份及其於附註十一之(二)轉投資事業相關資訊所表示之意見，係依據其他會計師之查核報告。其民國九十四年十二月三十一日之長期股權投資金額為74,698千元，占該日資產總額約1%；民國九十四年度所認列之投資損失為44,869千元，占該年度繼續營業部門稅前淨利約4%。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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，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九十四年及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十四年度及九十三年度之經營成果與現金流量。

民國九十四年度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。

明泰科技股份有限公司已編製民國九十四年度與其子公司之合併財務報表，並經本會計師
出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

魏 興 海

會 計 師：

吳 傳 銓

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號
准簽證文號
民 國 九 十 五 年 三 月 六 日

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	94.12.31		93.12.31			負債及股東權益	94.12.31		93.12.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 694,670	8	827,234	12	2100	短期借款(附註四(六))	\$ -	-	546,440	8
1110 短期投資(附註四(二))	-	-	427,045	6	2140	應付帳款	2,464,018	29	1,824,437	26
1140 應收票據及帳款淨額(附註四(三))	1,644,803	19	783,838	11	2150	應付關係人款項(附註五)	183,106	2	106,582	1
1150 應收關係人款項(附註五)	2,106,447	24	1,956,786	28	2170	應付費用	799,338	9	416,350	6
1190 其他金融資產-流動(附註四(十一))	23,099	-	33,999	-	2280	其他流動負債(附註四(十一))	296,766	3	170,597	2
1210 存貨(附註四(四))	1,863,111	22	1,453,141	20			<u>3,743,228</u>	<u>43</u>	<u>3,064,406</u>	<u>43</u>
1298 其他流動資產(附註四(九))	55,662	1	64,919	1		其他負債：				
	<u>6,387,792</u>	<u>74</u>	<u>5,546,962</u>	<u>78</u>	2810	應計退休金負債(附註四(七))	60,012	1	45,195	1
長期股權投資(附註四(五))：					2881	遞延貸項(附註五)	10,360	-	6,790	-
142101 採權益法評價之長期股權投資	966,937	11	202,732	4			<u>70,372</u>	<u>1</u>	<u>51,985</u>	<u>1</u>
142102 採成本法評價之長期股權投資	16,985	-	16,985	-		負債合計	<u>3,813,600</u>	<u>44</u>	<u>3,116,391</u>	<u>44</u>
	<u>983,922</u>	<u>11</u>	<u>219,717</u>	<u>4</u>		股東權益(附註四(八))：				
1440 其他金融資產 - 非流動(附註六)	25,410	-	13,641	-	3110	股本	2,829,000	33	2,500,000	35
固定資產(附註四(四)及五)：					3270	資本公積	579,773	7	754,773	11
成 本：						保留盈餘：				
1521 房屋及建築	940,486	11	928,415	13	3310	法定盈餘公積	75,080	1	4,578	-
1531 機器設備	402,630	5	384,485	6	3320	特別盈餘公積	3,272	-	-	-
1681 運輸、辦公及其他設備	129,681	2	102,431	1	3351	未分配盈餘	1,271,952	15	740,246	10
	<u>1,472,797</u>	<u>18</u>	<u>1,415,331</u>	<u>20</u>			<u>1,350,304</u>	<u>16</u>	<u>744,824</u>	<u>10</u>
15X9 減：累計折舊	382,968	4	262,840	4	3420	累積換算調整數	34,906	-	(3,272)	-
1670 預付設備款	10,033	-	20,897	-		股東權益合計	4,793,983	56	3,996,325	56
	<u>1,099,862</u>	<u>14</u>	<u>1,173,388</u>	<u>16</u>						
其他資產：										
1830 遞延費用及其他(附註五)	100,944	1	136,863	2						
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(九))	9,653	-	22,145	-						
	<u>110,597</u>	<u>1</u>	<u>159,008</u>	<u>2</u>						
資產總計	<u>\$ 8,607,583</u>	<u>100</u>	<u>7,112,716</u>	<u>100</u>		重大承諾及或有事項(附註七)				
						負債及股東權益總計	<u>\$ 8,607,583</u>	<u>100</u>	<u>7,112,716</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：李中旺

經理人：汪德溥

會計主管：劉茂松

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	94年度		93年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4100 營業收入(附註五)	\$ 17,868,798	101	14,228,164	102
4190 減：銷貨退回及折讓	152,285	1	246,664	2
營業收入淨額	17,716,513	100	13,981,500	100
5111 營業成本(附註五)	14,608,741	82	11,437,809	82
營業毛利	3,107,772	18	2,543,691	18
5920 聯屬公司間未實現銷貨毛損	677	-	-	-
已實現營業毛利	3,108,449	18	2,543,691	18
營業費用(附註五)：				
6100 推銷費用	469,817	3	365,572	3
6200 管理及總務費用	229,838	1	209,395	1
6300 研究發展費用	1,035,174	6	971,434	7
	1,734,829	10	1,546,401	11
營業淨利	1,373,620	8	997,290	7
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	9,541	-	548	-
7160 兌換利益淨額	12,022	-	-	-
7240 處分短期投資利益	9,609	-	20,700	-
7480 其他收入淨額	23,271	-	25,108	-
	54,443	-	46,356	-
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	20,407	-	13,903	-
7520 依權益法認列之投資損失(附註四(五))	135,441	1	35,301	-
7560 兌換損失淨額	-	-	52,072	-
7570 存貨跌價及報廢損失	43,485	-	165,088	1
	199,333	1	266,364	1
7990 稅前淨利	1,228,730	7	777,282	6
8110 所得稅費用(附註四(九))	206,245	1	72,261	1
9600 本期淨利	\$ 1,022,485	6	705,021	5
			稅前	稅後
每股盈餘(元)(附註四(十))				
9750 基本每股盈餘	\$ 4.34	3.61	3.16	2.87
			\$ 2.79	2.53
9850 稀釋每股盈餘	\$ 4.10	3.41	2.98	2.71
			\$ 2.64	2.39

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：李中旺

經理人：汪德溥

會計主管：劉茂松

明泰科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本			保 留 盈 餘			累積換算 調整數	合 計
	普 通 股	預收股款	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘		
民國九十三年一月一日餘額	\$ 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)
民國九十三年度淨利	-	-	-	-	-	705,021	-	705,021
長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	(3,796)	(3,796)
民國九十三年十二月三十一日餘額	2,500,000	-	754,773	4,578	-	740,246	(3,272)	3,996,325
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	70,502	-	(70,502)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	3,272	(3,272)	-	-
員工紅利轉增資	79,000	-	-	-	-	(79,000)	-	-
股東紅利轉增資	75,000	-	-	-	-	(75,000)	-	-
發放員工紅利	-	-	-	-	-	(315)	-	(315)
發放股東紅利	-	-	-	-	-	(250,000)	-	(250,000)
發放董事監察人酬勞	-	-	-	-	-	(12,690)	-	(12,690)
資本公積轉增資	175,000	-	(175,000)	-	-	-	-	-
民國九十四年度淨利	-	-	-	-	-	1,022,485	-	1,022,485
長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	38,178	38,178
民國九十四年十二月三十一日餘額	\$ 2,829,000	-	579,773	75,080	3,272	1,271,952	34,906	4,793,983

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：李中旺

經理人：汪德溥

會計主管：劉茂松

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	94年度	93年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 1,022,485	705,021
調整項目：		
折舊及攤銷	317,991	347,741
存貨跌價及報廢損失與呆帳損失提列數	44,679	177,088
依權益法認列之淨投資損失	135,441	35,301
處分固定資產利益	(2,174)	(171)
未實現聯屬公司間銷貨毛損	(677)	-
未實現兌換損失	32,332	9,510
存貨增加	(453,455)	(1,618,229)
遞延所得稅資產減少	18,908	4,786
應收票據及帳款增加(含關係人款)	(1,076,395)	(2,534,613)
應付帳款增加(含關係人款)	731,563	1,929,592
應計退休金負債增加(減少)	14,817	(200,024)
其他營業相關之流動資產減少(增加)	23,730	(115,283)
其他營業相關之流動負債增加	509,157	643,824
營業活動之淨現金流入(出)	<u>1,318,402</u>	<u>(615,457)</u>
投資活動之現金流量：		
長期股權投資增加	(848,742)	(205,200)
短期投資減少	427,045	477,462
出售資產價款	29,481	68,471
購置固定資產價款	(159,934)	(223,226)
受限制銀行存款增加	(11,500)	-
存出保證金增加	(269)	(4,091)
遞延費用增加	(71,672)	(110,632)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(635,591)</u>	<u>2,784</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(546,440)	546,440
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>(809,445)</u>	<u>540,466</u>
匯率影響數	<u>(5,930)</u>	<u>(12,063)</u>
本期現金及約當現金減少數	(132,564)	(84,270)
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>\$ 694,670</u>	<u>827,234</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 21,613</u>	<u>12,547</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 81,104</u>	<u>17,897</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：李中旺

經理人：汪德溥

會計主管：劉茂松

明泰科技股份有限公司
財務報表附註
民國九十四年及九十三年十二月三十一日
(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。

截至民國九十四年十二月三十一止，本公司員工人數計有1,524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

本公司所稱之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債券等。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(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。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

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.建築物及改良：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。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

(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。

(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。

採確定給付退休辦法部份，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」，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。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

(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。

(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」。依該公報，本公司於民國九十四年十二月三十一日並無有減損跡象之資產需進行減損測試。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
零用金及庫存現金	\$ 800	16,960
支票及活期存款	161,187	78,297
定期存款	348,683	726,975
約當現金-附買回債券	<u>184,000</u>	<u>5,002</u>
	<u>\$ 694,670</u>	<u>827,234</u>

(二)短期投資

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
受益憑證	\$ -	<u>427,045</u>
市價	<u>\$ -</u>	<u>427,412</u>

(三)應收票據及帳款

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
應收票據	\$ 1,070	41
應收帳款	1,656,927	795,797
減：備抵呆帳	<u>(13,194)</u>	<u>(12,000)</u>
	<u>\$ 1,644,803</u>	<u>783,838</u>

(四)存貨及資產保額

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
製成品	\$ 241,306	222,950
在製品	415,861	412,407
原料	<u>1,283,951</u>	<u>905,130</u>
	1,941,118	1,540,487
減：備抵存貨跌價損失	<u>(78,007)</u>	<u>(87,346)</u>
	<u>\$ 1,863,111</u>	<u>1,453,141</u>
存貨投保金額	<u>\$ 2,600,000</u>	<u>2,600,000</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報表附註(續)

民國九十四年及九十三年十二月三十一日本公司固定資產之投保金額皆為1,427,000千元。

(五)長期股權投資

被投資公司	94.12.31		93.12.31	
	金額	持股比例%	金額	持股比例%
採權益法評價：				
Alpha Holdings Inc.	\$ 892,239	100	82,504	100
Alpha Solutions Co., Ltd.	11,827	100	9,962	100
Des Voeux Ltd.	18,645	100	15,907	100
瑞泓科技股份有限公司	44,226	100	94,359	100
	<u>966,937</u>		<u>202,732</u>	
採成本法評價：				
TGC, Inc.	<u>16,985</u>	2	<u>16,985</u>	1
	<u>\$ 16,985</u>		<u>16,985</u>	

民國九十二年八月十六日友訊科技以帳面價值5,543千元分割並轉讓其長期股權投資D-Link Japan K.K.予本公司。D-Link Japan K.K.於民國九十二年九月更名為Alpha Solutions Co., Ltd.。

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.，截至民國九十四年十二月三十一日止累積投資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，截至民國九十四年十二月三十一日止累積投資111,000千元，持有其100%股權，其目前正在辦理清算程序，尚未完成。

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，後續並陸續辦理增資。

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民國九十四年度及九十三年度認列之淨投資損失分別為135,441千元及35,301千元。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

(六)短期借款

	94.12.31		93.12.31	
	金額	利率區間	金額	利率區間
應付進出口貨款	\$ -	-	546,440	2.43%~3.081%
未動支借款額度	\$ 5,442,900		3,178,215	

(七)退休金

民國九十四年及九十三年十二月三十一日本公司有關基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	94.12.31	93.12.31
給付義務：		
非既得給付義務	\$ (212,981)	(167,724)
既得給付義務	-	-
累積給付義務	(212,981)	(167,724)
未來薪資增加之影響數	(140,194)	(117,992)
預計給付義務	(353,175)	(285,716)
退休基金資產公平價值	262,208	245,226
提撥狀況	(90,967)	(40,490)
未認列退休金損失	30,955	(4,705)
應計退休金負債	\$ (60,012)	(45,195)

民國九十四年度及九十三年度之淨退休金成本係依以民國九十四年及九十三年十二月三十一日為衡量日之精算報告認列，其組成項目如下：

	94年度	93年度
確定給付辦法部份：		
服務成本	\$ 27,757	35,005
利息成本	10,000	8,583
資產實際報酬	(3,637)	(1,866)
攤銷數	(5,334)	1,615
淨退休金成本	\$ 28,786	43,337
確定提撥辦法部份	\$ 19,890	-

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

精算假設如下：

	94.12.31	93.12.31
折現率	3.50%	3.50%
薪資水準增加率	3.00%	3.00%
基金資產之預期長期投資報酬率	3.50%	3.50%

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。

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。截至民國九十四年十二月三十一日止，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	目前每股 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起轉換價格由每股15元調整為每股12.4元。上述認股權皆尚未實際行使。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

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，因此民國九十四年度及九十三年度依內含價值法所認列之酬勞成本均為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：

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

本公司民國九十四年度及九十三年度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：

	94年度		93年度	
	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)
<u>員工認股權</u>				
期初流通在外	29,121	\$ 12.4	-	-
本期給與	-	-	29,800	15.0
本期沒收(失效數)	(469)	-	(679)	-
期末流通在外	<u>28,652</u>		<u>29,121</u>	
期末仍可行使之員工認股權	<u>28,652</u>		<u>29,121</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>	

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

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

			94年度	93年度
淨利	報表認列之淨利	\$	1,022,485	705,021
	擬制淨利	\$	1,020,336	702,836
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	\$	3.61	2.87
	擬制每股盈餘(元)	\$	3.61	2.86
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	\$	3.41	2.71
	擬制每股盈餘(元)	\$	3.40	2.70

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，本公司額定股本總額分別為3,500,000千元及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。

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。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司自民國九十三年度可分派盈餘中配發員工紅利及董監事酬勞之相關資訊如下：

	金 額
員工紅利 現金	\$ 315
員工紅利 - 股票	79,000
董監事酬勞	12,690
	\$ 92,005

配發員工股票紅利之股數共計7,900股，佔本公司民國九十三年十二月三十一日流通在外股數之3.16%。若上述配發之員工紅利及董監事酬勞視為盈餘所屬年度之費用時，該年度設算之基本每股盈餘(稅後)為2.49元。

本公司民國九十四年度之員工紅利及董監事酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(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：

	免 稅 期 間
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，民國九十四年度及九十三年度所得稅費用組成如下：

	94年度	93年度
當期	\$ 171,039	53,955
未分配盈餘加徵百分之十	16,298	13,520
遞延	18,908	4,786
所得稅費用	\$ 206,245	72,261

明泰科技股份有限公司財務報表附註(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年度</u>	<u>93年度</u>
稅前淨利依法定稅率估計所得稅	\$ 307,182	194,321
永久性差異之所得稅影響數	28,595	2,068
投資抵減增加數	(179,097)	(144,313)
免稅所得影響數	(37,036)	(70,335)
未分配盈餘加徵百分之十	16,298	13,520
備抵評價變動數	60,000	77,000
以前年度所得稅估計調整	<u>10,303</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ 206,245</u>	<u>72,261</u>

本公司民國九十四年及九十三年十二月三十一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>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
流動：		
投資抵減	\$ 25,000	80,928
職工福利金	1,500	1,500
備抵存貨跌價損失	19,502	21,837
未實現兌換損失淨額	8,083	2,378
維修成本準備	65,070	31,485
未實現銷貨毛損	<u>(169)</u>	<u>-</u>
	118,986	138,128
減：備抵評價	<u>(85,000)</u>	<u>(85,000)</u>
	<u>\$ 33,986</u>	<u>53,128</u>
非流動：		
投資抵減	\$ 81,703	45,000
應計退休金負債	15,003	11,299
長期股權投資損失	25,082	3,755
職工福利金	4,500	6,000
累積換算調整數	<u>(11,635)</u>	<u>1,091</u>
	114,653	67,145
減：備抵評價	<u>(105,000)</u>	<u>(45,000)</u>
	<u>\$ 9,653</u>	<u>22,145</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 245,443</u>	<u>205,273</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 11,804</u>	<u>-</u>
遞延所得稅資產之備抵評價總額	<u>\$ 190,000</u>	<u>130,000</u>

明泰科技股份有限公司財務報表附註(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十二月三十一日止，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	53,476	民國九十七年度
研究發展支出	25,366	民國九十八年度
	<u>\$ 106,703</u>	

截至民國九十四年十二月三十一日止，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：

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
未分配盈餘所屬年度：		
八十七年度以後	\$ <u>1,271,952</u>	<u>740,246</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>32,173</u>	<u>14,380</u>
	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
	<u>(預計)</u>	<u>(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>16.13%</u>	<u>12.90%</u>

(十)每股盈餘

民國九十四年度及九十三年度本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘計算如下：

	<u>94年度</u>		<u>93年度</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>1,228,730</u>	<u>1,022,485</u>	<u>777,282</u>	<u>705,021</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>282,900</u>	<u>282,900</u>	<u>245,833</u>	<u>245,833</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>4.34</u>	<u>3.61</u>	<u>3.16</u>	<u>2.87</u>
加權平均流通在外股數(千股)- 追溯調整			<u>278,185</u>	<u>278,185</u>
基本每股盈餘(元)-追溯調整			\$ <u>2.79</u>	<u>2.53</u>

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

	94年度		93年度	
	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>1,228,730</u>	<u>1,022,485</u>	<u>777,282</u>	<u>705,021</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	245,833	245,833
具稀釋作用潛在普通股之影響 (千股)	<u>16,809</u>	<u>16,809</u>	<u>14,780</u>	<u>14,780</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流 通在外股數(千股)	<u>299,709</u>	<u>299,709</u>	<u>260,613</u>	<u>260,613</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>4.10</u>	<u>3.41</u>	<u>2.98</u>	<u>2.71</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>292,965</u>	<u>292,965</u>
稀釋每股盈餘(元)-追溯調整			\$ <u>2.65</u>	<u>2.41</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度及九十三年度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十二月三十一日止，尚未結清之衍生性金融商品 - 選擇權如下：

94.12.31			
金 融 商 品	合約金額 (美金千元)	到 期 日	公 平 價 值
出售美金賣權	\$23,644	95.01.~95.03	(3,854)
出售美金買權	30,000	95.01~95.02	(707)
購買美金賣權	30,000	95.01	16,852
購買美金買權	13,644	95.01~95.03	1,366
93.12.31			
金 融 商 品	合約金額 (美金千元)	到 期 日	公 平 價 值
出售美金買權	\$31,000	94.01~94.03	\$ (290)
購買美金賣權	3,000	94.01	1,729

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十四年十二月三十一日尚未結清之外幣選擇權交易，依相關會計準則規定屬財務避險惟非屬有效避險，其以公平價值評價所產生之未實現損失為4,561千元，帳列未實現兌換損失及其他金融資產減項。

民國九十四年度及九十三年度因承作選擇權所產生之權利金淨收入分別為0元及3,877千元，列於損益表之營業外收支項下。

(2)非以交易為目的之衍生性金融商品 - 遠期外匯合約

民國九十四年及九十三年十二月三十一日未到期之遠期外匯買賣合約名目本金分別為美金75,000千元及45,000千元，因遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項明細如下：

	94.12.31	93.12.31
應收出售遠匯款	\$ 2,489,490	1,463,270
應付遠匯款 - 外幣	(2,461,689)	(1,428,750)
未攤銷折溢價	(141)	(594)
	\$ 27,660	33,926
公平價值	\$ 24,887	30,420

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及約當現金、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。此方法應用於現金及約當現金、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十二月三十一日止其累積之原始投資成本分別為1,104,485千元及255,743千元。

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。民國九十四年十二月三十一日本公司應收帳款餘額中有69%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
通盈貿易(深圳)有限公司(通盈貿易)	Alpha Holdings持有100%之子公司

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
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
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
拓碼科技股份有限公司(拓碼科技)	友訊科技間接持有78%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 Systems, Inc. (D-Link Systems)	友訊科技及其子公司共同持有之子公司
D-Link International Pte. Ltd. (D-Link International)	友訊科技及其子公司共同持有之子公司
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.銷貨及技術服務收入

	94年度		93年度	
	金額	佔當期銷貨淨額之%	金額	佔當期銷貨淨額之%
友訊科技	\$ 7,137,974	40	6,712,726	48
通盈貿易	178,398	1	-	-
Alpha Solutions	478,092	3	-	-
友訊上海	110,474	-	1,646,463	12
D-Link International	295,659	2	-	-
其他	89,919	1	98,804	-
	<u>\$ 8,290,516</u>	<u>47</u>	<u>8,457,993</u>	<u>60</u>

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

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：

	94.12.31		93.12.31	
	金額	佔全部應收貨款%	金額	佔全部應收貨款%
友訊科技	\$ 1,329,542	35	1,420,803	52
Alpha Solutions	446,084	12	-	-
D-Link International	291,333	8	-	-
通盈貿易	20,309	1	-	-
友訊上海	-	-	487,892	18
其他	9,636	-	43,096	1
	<u>\$ 2,096,904</u>	<u>56</u>	<u>1,951,791</u>	<u>71</u>

本公司對售予一般客戶約定收款期間為30~75天；對關係人約定收款期間為30~180天，但必要時得予以延展。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年度		93年度	
	金額	佔當期進貨淨額之%	金額	佔當期進貨淨額之%
帛漢公司	\$ 129,439	1	93,610	1
友勁科技	37,519	-	-	-
友訊科技	37,395	-	69,261	-
其他	3,504	-	12,869	-
	<u>\$ 207,857</u>	<u>1</u>	<u>175,740</u>	<u>1</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：

	94.12.31		93.12.31	
	金額	佔全部應付貨款%	金額	佔全部應付貨款%
帛漢公司	\$ 37,883	2	27,585	1
友勁科技	5,851	-	-	-
其他	-	-	1,235	-
	<u>\$ 43,734</u>	<u>2</u>	<u>28,820</u>	<u>1</u>

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

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年度		93年度	
	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	-	21,581	-
Alpha U.S.A.	89,727	11,333	46,895	11,117
	<u>\$ 110,279</u>	<u>11,333</u>	<u>68,476</u>	<u>11,117</u>

4.勞務提供及其他支出

本公司民國九十四年度及九十三年度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年度		93年度	
	當期費用	期 末 應付款項	當期費用	期 末 應付款項
D-Link Systems	\$ 139	103	29,882	-
Alpha Solutions	1,741	1,040	-	-
D-Link India	7,226	-	14,974	14,974
友訊科技	3,759	1,675	7,511	-
瑞泓科技	18,508	-	-	-
其他	8,118	1,430	10,454	3,416
	<u>\$ 39,491</u>	<u>4,248</u>	<u>62,821</u>	<u>18,390</u>

5.加工支出

本公司民國九十四年度及九十三年度委託東莞友訊代為加工貨品，發生之加工費分別為605,708千元及320,404千元；截至民國九十四年及九十三年十二月三十一止，應付之加工費分別為59,206千元及27,178千元，帳列應付關係人款項。

6.財產交易

(1)本公司民國九十四年度及九十三年度向關係人購置設備、模具、專利權及研發軟體等之資訊彙列如下：

	94年度		93年度	
	購置價款	期 末 應付款項	購置價款	期 末 應付款項
友訊科技	\$ -	-	152,922	-
拓碼科技	35,506	-	-	-
瑞泓科技	49,994	52,494	-	-
其他	162	170	5,925	4,147
	<u>\$ 85,662</u>	<u>52,664</u>	<u>158,847</u>	<u>4,147</u>

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

(2)本公司民國九十四年度及九十三年度出售機器設備予關係人之資訊彙列如下：

	94年度		93年度	
	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	\$ 370	-	12,124	-
D-Link Asia	26,756	693	2,497	2,497
Des Voeux	-	-	21,076	658
其他	93	-	-	-
	<u>\$ 27,219</u>	<u>693</u>	<u>35,697</u>	<u>3,155</u>

本公司截至民國九十四年十二月三十一日因上述交易而遞延之處分固定資產利益為10,360千元，帳列遞延貸項。

7.背書保證

民國九十四年度，本公司為Alpha Solutions背書保證，其背書保證總額度為27,660千元(日幣100,000千元)。截至民國九十四年十二月三十一日止已動支金額為19,362千元(日幣70,000千元)。

8.資金貸與

民國九十四年度本公司對關係人資金貸與情形彙列如下：

	94年度	
	最高餘額	期末餘額
Alpha Solutions	<u>\$ 8,298</u>	<u>8,298</u>

對Alpha Solutions之貸款自民國九十四年十月起為期一年，借款利率依本公司向金融機構借款之利息計算。

9.各項墊款

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，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：

	94.12.31	93.12.31
東莞友訊	<u>\$ (10,922)</u>	<u>(16,930)</u>
其他	<u>\$ 147</u>	<u>1,840</u>

10.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，民國九十四年度及九十三年度計收服務收入分別為3,585千元及26,700千元，帳列勞務費減項。截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日因上述服務收入產生之應收關係人款項分別為405千元及0千元。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

- (2)民國九十三年度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，民國九十四年度及九十三年度因租賃計付之租金支出分別為7,694千元及12,000千元。截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，該款項尚有999千元及0千元未支付，帳列應付關係人款。

六、質押之資產

抵質押之資產	抵質押擔保標的	94.12.31	93.12.31
定期存款(帳列其他金融資產 - 非流動)	作為擔保進口稅捐	\$ <u>15,500</u>	<u>4,000</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

租賃物	出租單位	租賃期間	94年度 租 金 支 出	付款方式	備 註
土 地	科學工業園區 管理局	92.11.03~ 111.12.31	7,290千元	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。民國九十四年度及九十三年度因此等合約而支付之權利金分別計16,590千元及12,745千元。
- (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

本公司為因應市場發展需求，提升公司研發實力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1,200,000千元，票面利率為0%，發行期間為五年，發行時轉換價格為新台幣37元/每股。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(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：

性質別	功能別	94年度			93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
用人費用							
薪資費用		388,229	658,805	1,047,034	325,886	515,986	841,872
勞健保費用		23,093	45,037	68,130	27,157	42,208	69,365
退休金費用		20,256	28,420	48,676	14,550	28,787	43,337
其他用人費用		19,984	29,403	49,387	20,387	27,327	47,714
折舊費用		66,904	142,819	209,723	89,483	145,940	235,423
攤銷費用		407	107,861	108,268	444	111,874	112,318

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：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註2)
											名稱	價值		
0	本公司	Alpha Solutions	應收關係人款項	8,298	8,298	- %	1	-	-	-	-	-	958,797	1,917,593

註1：本公司對單一企業資金貸與之限額以不逾本公司股東權益之百分之二十為限。

註2：本公司累積對外之資金貸與總額以不逾本公司股東權益之百分之四十為限。

2.為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	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)
		公司名稱	關係						
0	本公司	Alpha Solutions	母子公司	943,000	27,660	27,660	-	0.58 %	2,829,000

註1：本公司單一企業背書保證之限額以不逾本公司實收資本額之三分之一。

註2：本公司累計對外背書保證總額以不逾本公司實收資本額為限。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

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	892,239	100.00	-	
本公司	Alpha Solutions股票	本公司之子公司	長期投資	1	11,827	100.00	-	
本公司	Des Voeux股票	本公司之子公司	長期投資	50	18,645	100.00	-	
本公司	瑞泓科技股票	本公司之子公司	長期投資	7,100	44,226	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	-	-
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	-	809,735	-	-	-	-	1,704	892,239

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。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

(進)銷貨之公司	交易對象	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	7,137,974	40 %	60天	-	30~75天	1,329,542	35 %	
本公司	通盈貿易	間接持有之子公司	銷貨	178,398	1 %	75天	-	30~75天	20,309	1 %	
本公司	Alpha Solutions	子公司	銷貨	478,092	3 %	180天	-	30~180天	446,084	12 %	
本公司	D-Link International	友訊科技及子公司共同持有之子公司	銷貨	295,659	2 %	60天	-	30~75天	291,333	8 %	
本公司	友訊上海	友訊科技間接持有之子公司	銷貨	110,474	- %	75天	-	30~75天	-	- %	
本公司	東莞友訊	間接持有之子公司	(進貨)	(605,708)	(4) %	75天	-	30~75天	(59,206)	(2) %	註
本公司	帛漢公司	友訊科技及子公司共同採權益法之被投資公司	(進貨)	(129,439)	(1) %	30天	-	30~75天	(37,883)	(2) %	

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	1,329,542	5.19	1,799	-	1,799	-
本公司	Alpha Solutions	子公司	446,084	2.14	-	-	-	-
本公司	D-Link International	友訊科技及子公司共同持有之子公司	291,333	2.03	-	-	-	-

註：係截至民國九十五年一月二十六日之收回情形。

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：

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%	11,827	3,042	3,042	
本公司	Des Voeux	Cayman Islands	控股公司	15,170	15,170	50	100.00%	18,645	2,222	2,222	
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%	17,111	2,336	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%	44,226	(17,395)	(50,133)	註6
本公司	Alpha Holdings	Cayman Islands	控股公司	955,787	107,045	1,704	100.00%	892,239	(90,572)	(90,572)	
Alpha Holdings	D-Link Asia	Singapore	對各種生產事業之投資	1,007,580	註3	53,132	100.00%	805,108	(75,888)	註2	
Alpha Holdings	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 (USD300千元)	9,828 (USD300千元)	註1	100.00%	13,602	3,362	註2	
Alpha Holdings	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	97,776 (USD3,000千元)	39,312 (USD1,200千元)	註1	100.00%	72,495	(17,924)	註2	
Alpha Holdings	Alpha Investment Pte, Ltd.	Cayman Islands	控股公司	-	-	40	100.00%	-	-		

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			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			
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	498,207 (HKD)	註4	註1	100.00%	378,721 (RMB93,212千元)	(64,124)	註2	
本公司	TGC, Inc.	Cayman Islands	網路及電視設備進出口販售業務	115,941千元	註4	500	1.84%	16,985	(73,809)	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及聯屬公司間逆流交易之損益認列。

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

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	53,132	805,108	100.00	註2	
Alpha Holdings	通盈貿易股權	子公司	長期投資	註1	13,602	100.00	註2	
Alpha Holdings	明瑞電子股權	子公司	長期投資	註1	72,495	100.00	註2	
Alpha Holdings	Alpha Investment股票	子公司	長期投資	40	-	100.00	註2	
D-Link Asia	東莞友訊股權	子公司	長期投資	註1	378,721	100.00	註2	
Des Voeux	Alpha Networks Inc.股票	子公司	長期投資	400	17,111	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。

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	41,952	761,899	-	-	-	-	53,132	805,108
D-Link Asia	東莞友訊股票	長期投資	東莞友訊	子公司	註2	235,317	註2	143,404	-	-	-	-	註2	378,721

註1：包含採權益法評價認列之投資損益金額。

註2：為有限公司。

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。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

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	本公司	母公司	進貨	(178,398)	(98) %	75天	-	30~75天	(20,309)	(91) %	
東莞友訊	本公司	母公司	銷貨	605,708	95 %	30天	-	30~75天	59,206	83 %	
Alpha Solutions	本公司	母公司	進貨	(478,092)	(100) %	180天	-	30~180天	(446,084)	(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。

(三)大陸投資資訊：

1.本公司民國九十四年度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。	485,395 (HKD112,897千元)	(註1)	註3	195,152 (HKD46,554千元)	-	498,207 (HKD115,941千元)註3	100 %	(64,124)	378,721 (RMB93,212千元)	-
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 %	3,362	13,602	-
明瑞電子(成都)有限公司	網路產品研發設計、生產及銷售	97,776 (USD3,000千元)	(註1)	39,312 (USD1,200千元)	58,464 (USD1,800千元)	-	97,776 (USD3,000千元)	100 %	(17,924)	72,495	-

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
302,756	1,313,386	1,917,593

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：依經會計師查核之財務報表認列。

註3：本公司民國九十三年度購入友訊科技之子公司Alpha Holdings100%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度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

(一)產業別財務資訊

本公司僅經營研究、開發、生產及銷售電腦網路系統、設備及其零組件，係屬單一產業部門。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)外銷銷貨資訊

	94年度		93年度	
	金額	佔當期銷 貨淨額%	金額	佔當期銷 貨淨額%
亞太地區	\$ 6,538,876	37	5,258,187	38
美洲地區	3,794,251	21	2,735,472	19
歐洲地區	3,389,611	19	1,774,896	13
其他地區	1,376,357	8	753,257	5
	<u>\$ 15,099,095</u>	<u>85</u>	<u>10,521,812</u>	<u>75</u>

(三)重要客戶資訊

	94年度		93年度	
	金額	佔當期銷 貨淨額%	金額	佔當期銷 貨淨額%
友訊科技	\$ 7,137,974	40	6,712,726	48
華為技術有限公司	1,998,530	11	-	-
友訊上海	110,474	-	1,646,463	12
	<u>\$ 9,246,978</u>	<u>51</u>	<u>8,359,189</u>	<u>60</u>

明泰科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
現金	零用金及庫存現金	\$ 800
銀行存款	支票存款	9
	NTD	15,313
	USD: 4,444千元	145,731
	HKD: 32千元	<u>134</u>
		<u>161,187</u>
	定期存款	<u>348,683</u>
約當現金	附買回債券	<u>184,000</u>
	合 計	<u><u>\$ 694,670</u></u>

註：資產負債表日美金對新台幣之兌換率為：32.79，港幣對新台幣之兌換率為：4.208。

明泰科技股份有限公司
 應收票據及帳款明細表
 民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
應收票據：	
晶睿通訊股份有限公司	\$ 947
傳象科技股份有限公司	78
其他(個別金額均在本科目餘額5%以下)	<u>45</u>
小 計	<u>1,070</u>
應收帳款：	
華為技術有限公司	361,004
Extreme Networks, Inc.	166,658
Openbase Investment Ltd.	124,815
NEC Co., Ltd.	110,438
Enterasys Networks, Inc.	100,079
其他(個別金額均在本科目餘額5%以下)	<u>793,933</u>
	1,656,927
減：備抵呆帳	<u>(13,194)</u>
小 計	<u>1,643,733</u>
合 計	<u><u>\$ 1,644,803</u></u>

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
其他金融資產-流動明細表
民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
應收遠匯款及選擇權權利金	\$ <u>23,099</u>

存貨明細表

項 目	金 額	備 註	
	成 本	市 價	
製 成 品	\$ 241,306	238,349	市價採淨變現價值
在 製 品	415,861	463,457	市價採淨變現價值
原 料	<u>1,283,951</u>	<u>1,196,086</u>	市價採重置成本
	1,941,118	<u>1,897,892</u>	
減：備抵損失	<u>(78,007)</u>		
	<u>\$ 1,863,111</u>		

明泰科技股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
預付費用	\$ 11,435
遞延所得稅資產 - 流動	33,986
暫付款	1,821
留抵稅額	<u>8,420</u>
合 計	<u>\$ 55,662</u>

明泰科技股份有限公司

長期股權投資變動明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

被投資事業名稱	期 初 餘 額		本期增加(減少)		投資收益 (損失)	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	\$ 9,962	-	-	3,042	(1,177)	1	100.00	11,827	權益法	無
Des Voeux	50	15,907	-	-	2,222	516	50	100.00	18,645	權益法	無
瑞泓科技	10,000	94,359	(2,900)	-	(50,133)	-	7,100	100.00	44,226	權益法	無
Alpha Holdings	1,704	82,504	-	848,742	(90,572)	51,565	1,704	100.00	892,239	權益法	無
		202,732		848,742	(135,441)	50,904			966,937		
TGC, Inc.	500	16,985	-	-	-	-	500	1.84	16,985	成本法	無
		<u>\$ 219,717</u>		<u>848,742</u>	<u>(135,441)</u>	<u>50,904</u>			<u>983,922</u>		

明泰科技股份有限公司
其他金融資產-非流動明細表
民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
受限制銀行存款	\$ 15,500
存出保證金	<u>9,910</u>
合 計	<u><u>\$ 25,410</u></u>

固定資產變動明細表
民國九十四年一月一日至十二月三十一日

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	\$ 928,415	12,066	(86)	91	940,486
機器設備	384,485	115,160	(97,015)	-	402,630
運輸、辦公及其他設備	102,431	43,573	(16,231)	(91)	129,682
預付設備及工程款	<u>20,897</u>	<u>(10,865)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,032</u>
	<u>1,436,228</u>	<u>159,934</u>	<u>(113,332)</u>	<u>-</u>	<u>1,482,830</u>
累計折舊：					
房屋及建築	76,474	55,575	(86)	15	131,978
機器設備	151,773	118,621	(74,868)	-	195,526
運輸、辦公及其他設備	<u>34,593</u>	<u>35,527</u>	<u>(14,641)</u>	<u>(15)</u>	<u>55,464</u>
	<u>262,840</u>	<u>209,723</u>	<u>(89,595)</u>	<u>-</u>	<u>382,968</u>
淨額	<u><u>\$ 1,173,388</u></u>	<u><u>(49,789)</u></u>	<u><u>(23,737)</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>1,099,862</u></u>

明泰科技股份有限公司
其他資產明細表
民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
遞延費用	\$ 100,267
遞延借項 - 未實現聯屬公司間銷貨損失	677
遞延所得稅資產 - 非流動	<u>9,653</u>
合 計	<u><u>\$ 110,597</u></u>

其他資產 - 遞延費用變動明細表
民國九十四年一月一日至十二月三十一日

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	\$ 91,694	22,172	-	61,594	52,272
專門技術	<u>45,169</u>	<u>49,500</u>	<u>-</u>	<u>46,674</u>	<u>47,995</u>
	<u><u>\$ 136,863</u></u>	<u><u>71,672</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>108,268</u></u>	<u><u>100,267</u></u>

明泰科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

廠 商 名 稱	金 額
應付帳款：	
華為技術有限公司	\$ 108,437
Atheros Technology Ltd.	93,259
Broadcom Asia Distrioution	77,712
雷凌科技股份有限公司	74,899
其他(個別金額均在本科目餘額3%以下)	<u>2,109,711</u>
合 計	<u><u>\$ 2,464,018</u></u>

應付費用明細表

項 目	金 額
薪資及獎金	\$ 291,947
權利金	97,283
所得稅	172,945
其他(個別金額均在本科目餘額5%以下)	<u>237,163</u>
合 計	<u><u>\$ 799,338</u></u>

明泰科技股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
預收貨款		\$ 16,764
維修成本準備		260,281
其他(個別金額均未達本科目餘額5%)	其他應付款及代扣款等	19,721
合 計		\$ 296,766

其他負債明細表

項 目	金 額
應計退休金負債	\$ 60,012
遞延貸項 處分固定資產遞延利益	10,360
合 計	\$ 70,372

明泰科技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數量(個/台/套)</u>	<u>金 額</u>
寬頻網路產品	Broadband	10,152,603	\$ 7,648,279
網路交換器產品	Switch	2,174,527	5,150,817
無線網路產品	Wireless	5,304,023	3,682,294
網路介面卡產品	NIC	1,875,065	325,175
數位家庭產品	Digit Home	104,524	289,608
其	他		<u>620,340</u>
銷貨收入淨額			<u><u>\$ 17,716,513</u></u>

明泰科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十四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	\$ 905,130
加：本期進料	13,757,816
盤盈	6,343
減：原料報廢	52,824
出售原料成本	147,210
轉列費用	6,565
期末原料	<u>1,283,951</u>
本期原料耗用	13,178,739
直接人工	261,618
製造費用	<u>1,184,024</u>
製造成本	14,624,381
加：期初在製品	412,407
本期購入	24,078
盤盈	519
減：期末在製品	415,861
轉列各項費用	<u>49,167</u>
在製品成本	14,596,357
加：期初製成品	222,950
本期購入	13,681
減：期末製成品	241,306
轉列各項費用	129,747
盤虧	<u>404</u>
製成品銷貨成本	14,461,531
加：出售原料成本	<u>147,210</u>
銷貨成本	<u><u>\$ 14,608,741</u></u>

明泰科技股份有限公司

製造費用明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
加 工 費	\$ 640,979
外部品質改善費	210,369
薪 資 支 出	162,928
折 舊	66,904
其 他 費 用(個別金額均在本科目餘額5%以下)	<u>102,844</u>
合 計	<u>\$ 1,184,024</u>

推銷費用明細表

項 目	金 額
薪 資 支 出	\$ 129,097
佣 金 支 出	126,330
外 銷 費 用	105,486
其 他 費 用(個別金額均在本科目餘額5%以下)	<u>108,904</u>
合 計	<u>\$ 469,817</u>

明泰科技股份有限公司

管理及總務費用明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪 資 支 出	\$ 84,823
管 理 費	24,714
折 舊 費 用	19,752
各項耗竭及攤提	15,284
勞 務 費	14,548
交 際 費	12,973
其 他 費 用(個別金額均在本科目餘額5%以下)	<u>57,744</u>
合 計	<u>\$ 229,838</u>

研究發展費用明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪 資 支 出	\$ 444,885
研 究 測 試 費	189,386
折 舊 費 用	116,687
其 他 費 用(個別項目金額均在本科目餘額5%以下)	<u>284,216</u>
合 計	<u>\$ 1,035,174</u>

明泰科技股份有限公司

其他收入明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
處分固定資產利益	\$ 2,174
存貨盤盈	6,458
維修服務收入	5,983
出售樣品及下腳收入	2,907
技術服務收入	1,080
其他(個別金額均在本科目餘額5%以下)	<u>4,669</u>
合 計	<u>\$ 23,271</u>

明泰科技股份有限公司
重要查核說明

民國九十四年度

明泰科技股份有限公司
重要查核說明
民國九十四年度

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九十四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，本會計師亦依原證期會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，發現明泰科技股份有限公司內部會計控制制度若干之缺失，將另行提出建議書，以供管理當局參考，該建議書僅供公司內部使用不作其他用途，且不影響本會計師民國九十五年三月六日查核報告之意見。

二、存貨盤點觀察

(一)存貨盤點之規劃

本事務所於觀察明泰科技股份有限公司民國九十四年度期末存貨盤點前，已事先瞭解該公司存貨的數量及狀況，並取得該公司盤點計畫，明瞭該公司對參與盤點人員之書面指示，包括盤點處所的確定及人員指派，存貨的整理、排列與過時品、呆廢料、瑕疵品之區分，存貨截止之控制、盤點表單之使用及控制，盤點期間存貨移動之控制與盤點結果之彙總等項目。據此規劃本事務所決定觀察盤點所需耗用的時間、人力及抽點樣本，提供查核人員盤點時所應注意的事項。

(二)實地觀察

本事務所於民國九十五年一月二日實施存貨盤點之實地觀察，瞭解該公司是否依盤點計畫執行盤點工作，並依本事務所選樣之方法予以抽點。同時就帳列期末餘額核對並調節至盤點結果，並注意存貨有無變質滯銷及存貨進銷截止之控制是否允當等情事。經執行此等查核程序，本會計師認為存貨盤點結果尚屬滿意。

三、資產負債之函證情形及其他查核說明

依據本事務所之抽樣方式，對民國九十四年十二月三十一日下列重要科目餘額發函詢證，其函證及回函比率如下：

項 目	函證比率	回函比率	回 函 或 調 節 相 符	結 論
銀行存款	100.00 %	100.00 %	100.00 %	滿 意
應收票據及帳款(含關係人款)	88.54 %	95.50 %	100.00 %	滿 意
應付帳款(含關係人款)	42.38 %	85.98 %	100.00 %	滿 意
長期投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	滿 意
短期投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	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

民國九十四年度及九十三年度本公司對關係人資金貸之情形彙列如下：

	94年度		93年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
Alpha Solutions	\$ 8,298	8,298	-	-

對Alpha Solutions之貸款自民國九十四年十月起為期一年，借款利率依明泰科技向金融機構借款之利率設算。

五、重大財務比率變動說明

	94年度	93年度	變動率%增(減)
毛 利 率	17.54 %	18.16 %	(3)
存 貨 週 轉 率	8.81 次	15.74 次	(44)
應收款項週轉率	5.46 次	9.45 次	(42)

其說明如下：

(一)本期毛利率變動未達20%，依規定免予分析。

(二)本期存貨週轉率下降44%，茲就民國九十四年及九十三年十二月三十一日存貨餘額，分析其變動如下：

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>	<u>變動金額</u>	<u>變動率%</u>
製成品	\$ 241,306	222,950	18,356	8
在製品	415,861	412,407	3,454	1
原料	1,283,951	905,130	378,821	42
減：備抵跌價損失	<u>(78,007)</u>	<u>(87,346)</u>	<u>9,339</u>	<u>(11)</u>
	<u>\$ 1,863,111</u>	<u>1,453,141</u>	<u>409,970</u>	<u>28</u>

明泰科技股份有限公司分割設立初期僅從事代工服務，故民國九十三年度並無期初存貨致使民國九十三年度平均存貨較民國九十四年度低，故本期週轉率較上期下降。該公司已依成本與市價孰低法就呆滯存貨評估提列適當備抵跌價損失。

(三)本期應收款項週轉率下降42%，茲就民國九十四年及九十三年十二月三十一日應收款項餘額，分析其變動如下：

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>	<u>變動金額</u>	<u>變動率%</u>
應收票據及帳款	\$ 1,657,997	795,838	862,159	108
應收關係人帳款	2,106,447	1,956,786	149,661	8
減：備抵呆帳	<u>(13,194)</u>	<u>(12,000)</u>	<u>(1,194)</u>	<u>10</u>
	<u>\$ 3,751,250</u>	<u>2,740,624</u>	<u>1,010,626</u>	<u>37</u>

明泰科技股份有限公司於九十三年一月一日屬分割設立初期，僅有對關係人代工產生之應收帳款，致使民國九十三年度平均應收帳款較民國九十四年度低，故本期應收帳款週轉率較上期下降。備抵呆帳之提列係依據各應收款項之收現性酌予提列，經評估其提列尚屬合理。

六、其他項目重大變動說明

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>	<u>變動金額</u>	<u>變動率%</u>
(一)其他資產：				
遞延所得稅資產 - 非流動	\$ 9,653	22,145	(12,492)	(56)
(二)營業外收支：				
兌換利益(損失)淨額	12,022	(52,072)	64,094	(123)
處分短期投資利益	9,609	20,700	(11,091)	(54)
依權益法認列之投資損失	135,441	35,301	100,140	284
存貨跌價及報廢損失	43,485	165,088	(121,603)	(74)

變動說明：

(一)其他資產之重大變動說明如下：

1.遞延所得稅資產 - 非流動減少係依累積換算調整數所產生之遞延所得稅負債增加所致。

(二)營業外收支之重大變動說明如下：

- 1.兌換利益(損失)淨額增加主係因本年度美金對台幣升值，致該公司採美金計價之應收帳款產生兌換利益所致。
- 2.處分短期投資利益減少係該公司考量資金運用下，本期減少對債券型基金之投資所致。
- 3.依權益法認列之投資損失增加，係本年度認列對瑞泓科技及Alpha Holdings 等投資損失增加所致。
- 4.存貨跌價及報廢損失減少，係本年度該公司依其政策評估期末存貨狀況及產銷營運情形，民國九十四年度提列數較上期減少所致。

(三)淨現金流量前後期變動比率達百分之五十以上，但變動金額未達實收資本額百分之五以上，依規定免予分析。

七、原證期會前一年度通知財務報表應行調整改進事項：無。

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
民國九十五年三月六日

**明泰科技股份有限公司
財務報告其他揭露事項**

民國九十四年度

明泰科技股份有限公司
財務報告其他揭露事項複核報告

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九十四年度之財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國九十五年三月六日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附明泰科技股份有限公司編製之民國九十四年度財務報告其他揭露事項，係依據證券發行人財務報告編製準則之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依財務報告其他揭露事項複核要點予以複核完竣。

依本會計師之複核結果，明泰科技股份有限公司民國九十四年度財務報告其他揭露事項已依證券發行人財務報告編製準則規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

魏 興 海

會 計 師：

吳 傳 銓

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號
准簽證文號
民國九十五年三月六日

僅經複核，未依一般公認審計準則查核

明泰科技股份有限公司

財務報告其他揭露事項

民國九十四年度

(除另有列示者外，所有金額係以新台幣千元為單位)

壹、業務之說明

一、重大業務事項

(一)購併或合併其他公司：無

(二)明泰科技股份有限公司(以下稱本公司)係配合友訊科技股份有限公司(以下稱友訊科技)為組織重整與調整經營模式，以強化體質與專業分工，於民國九十二年五月八日經友訊科技股東常會決議，將其代客研製(OEM/ODM)事業部門相關營業及資產與負債分割設立本公司。

(三)轉投資關係企業之說明：

轉投資事業名稱	主要業務	轉投資目的	說明
新加坡 D-Link Asia Investment Pte. Ltd.	對各種生產事業之投資	多角化經營	民國93年1月因向友訊科技購買Alpha Holdings全數股份，而間接持有。民國94年投資788,950千元(USD32,095千元)。
日本 Alpha Solutions Co., Ltd.	網路通訊設備之裝置，出售及技術援助	拓展日本地區業務	民國92年8月16日友訊科技分割至本公司。民國92年8月投資5,543千元。
Alpha Holdings Inc.	對各種事業之投資	多角化經營	民國93年1月以57,905千元向友訊科技購買其全數股份，民國93年11月及12月投資49,140千元(USD1,500千元)，民國94年投資848,742千元(USD26,840千元)。
美國 Alpha Networks Inc.	在美國地區行銷及採購服務	拓展美國地區業務	民國93年7月設立完成。民國93年5月投資3,322千元(USD100千元)，民國93年9月投資10,128千元(USD300千元)。
通盈貿易(深圳)有限公司	網路產品進出口貿易	拓展中國大陸地區業務	民國93年11月設立，民國93年12月投資9,828千元(USD300千元)。
明瑞電子(成都)有限公司	網路卡之生產開發、銷售業務及售後服務	幫助未來產品開發及拓展中國大陸地區業務	民國93年11月設立，民國93年11月投資39,312千元(USD1,200千元)。民國94年投資58,464千元(USD1,800千元)。

轉投資事業名稱	主要業務	轉投資目的	說明
東莞友訊電子有限公司	網路卡之製造銷售業務及擴展	拓展中國大陸地區業務	民國93年1月因向友訊科技購買Alpha Holdings全數股份，而間接持有。民國94年投資195,152千元(HKD46,554千元)。
TGC, Inc.	網路及電視設備進出口販售業務	拓展亞洲地區業務	民國93年8月投資16,985千元(USD500千元)。
Alpha Investment Pte, Ltd.	對各種事業之投資	多角化經營	民國94年12月設立，惟尚未匯出投資款。
Des Voeux	對各種事業之投資	多角化經營	民國92年10月設立，民國93年5月投資3,322千元(USD100千元)，民國93年9月投資10,128千元(USD300千元)，民國93年12月投資1,720千元(USD50千元)。
瑞泓科技股份有限公司	自動控制設備工程業及電腦設備安裝業等	未來產品開發	民國92年12月投資45,000千元。民國93年9月投資26,400千元。民國93年11月投資39,600千元。

(四)購置或處分重大資產：無。

(五)經營方式或業務內容

本公司於民國九十二年九月四日經新竹科學工業園區核准設立登記主要營業項目為研究、開發、設計、製造及銷售寬頻產品、無線網路產品及電腦網路系統、設備及其零組件。

二、環保支出資訊

本公司為電腦網路產品的專業製造廠商，在生產過程中並不會造成公害污染問題。而在污水處理方面，新竹科學工業園區設有園區污水處理場，集中處理全科學工業園區廠商廢水，本公司依科學工業園區管理局之規定辦理，其使用成效亦均符合規定標準。

(一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證，或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員：不適用

(二)防治污染主要設備之投資，用途及可能產生效益：無。

(三)最近三年度改善環境污染之經過：無。

(四)最近三年度因污染環境所受損失：無。

(五)目前污染狀況及未來三年度預計之重大環保資本支出：無。

三、最近年度董事、監察人、總經理及副總經理酬勞及相關資訊

(一)最近年度董事、監察人、總經理及副總經理酬勞

職 稱	姓 名	薪資、獎金、特支費及紅利	其他酬勞	備 註
董事長	李中旺	3,237	-	
董事兼總經理	汪德傳	3,236	-	
董事	林茂昭	300	-	
董事	黃明富	300	-	
董事	林夏如	300	-	
董事	廣達電腦(股)	1,269	-	
董事	蕭蕃	-	-	
監察人	盧瑞中	-	-	
監察人	林惠玲	300	-	
監察人	林蓋誠	300	-	
技術長	康延淦	16,538	-	
副總經理	張福財			
副總經理	許明雄			
副總經理	彭兆椿			
副總經理	黃 韜			
副總經理	張右廉			
副總經理	鄭緣福			
副總經理	何兆豐			

(二)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人員資料：無

四、勞資關係

(一)現行重要勞資協議及實施情形

1.員工福利措施

本公司除依勞基法提供各項福利及保險外，並設置交誼廳，備置各項康樂及室內運動器材，設置員工宿舍，各部門視其需要購置書刊，設立閱覽室，並辦理各種教育訓練，使員工充實自我，實施以來，成效良好；並施行員工分紅認股制度，落實員工即股東之理想，鼓勵意見參與、團結合作，以共同經營策進公司業務。

2.退休制度

本公司從業人員之退休制度完全依照勞基法之規定，服務年滿十五年以上，且年齡達五十五歲者或服務滿二十五年以上者得自請退休；退休金之給與依勞基法之規定按員工服務年資，每滿一年給予二個基數，但超過十五年之服務年資，每滿一年給予一個基數，但最高總數為四十五個基數。

貳、市價、股利及股權分散情形

一、市價資訊：

單位：新台幣元/每股

項目	年度	94 年度				93 年度 (註)			
		第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
成交價格	最高	33.6	33.3	35.4	39.1	-	-	-	31.0
	最低	27.5	25.9	24.1	29.5	-	-	-	28.8
追溯調整後之市價	最高	29.7	29.4	35.4	39.1	-	-	-	27.4
	最低	24.3	22.9	24.1	29.5	-	-	-	25.5

註：本公司於民國九十三年十二月二十日掛牌。

二、股利資訊

(一)每股股利：

單位：新台幣元/每股

項目	年度	94 年度	93 年度
		現金股利	1.00
無償配股	盈餘配股	0.30	-
	資本公積配股	0.70	-
累積未付股利		-	-

(二)股利政策：

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，唯現金股利以不低於總股利之百分之十。

三、股權分散情形

(一)普通股：

94年12月31日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 999	38	19,000	0.01
1,000 5,000	1,424	3,117,800	1.10
5,001 10,000	480	3,221,200	1.14
10,001 15,000	378	4,353,900	1.54
15,001 20,000	93	1,593,400	0.56
20,001 30,000	166	3,901,400	1.38
30,001 40,000	65	2,221,800	0.79
40,001 50,000	46	2,068,900	0.73
50,001 100,000	97	6,639,100	2.35
100,001 200,000	41	5,337,100	1.89
200,001 400,000	23	6,281,000	2.22
400,001 600,000	11	5,368,900	1.90
600,001 800,000	2	1,397,000	0.49
800,001 1,000,000	5	4,443,500	1.57
1,000,001以上	19	232,936,000	82.33
合 計	2,888	282,900,000	100.00

(二)特別股：本公司並未發行特別股。

四、董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形

單位：千股

職稱	姓名	期初持股情形			股權變動情形		期末持股情形		
		持有股數	持股比率	質押股數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數	持股比率	質押股數
董事	林群傑(廣達電腦股份有限公司代表人)(註1)	34,000	13.60	-	(9,330)	-	24,670	8.72	-
董事	李中旺(友訊科技股份有限公司代表人)	123,750	49.50	-	12,375	-	136,125	48.12	-
董事	汪德溥(友訊科技股份有限公司代表人)(註1)	123,750	49.50	-	12,375	-	136,125	48.12	-
董事	蕭蕃(友訊科技股份有限公司代表人)	123,750	49.50	-	12,375	-	136,125	48.12	-
監察人	盧瑞中(友訊科技股份有限公司代表人)	123,750	49.50	-	12,375	-	136,125	48.12	-
獨立董事	黃明富	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	林夏如	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	林茂昭	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立監察人	林盡誠	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立監察人	林惠玲	-	-	-	-	-	-	-	-
董事長	李中旺	800	0.32	-	180	-	980	0.35	-
總經理	汪德溥	700	0.28	-	102	-	802	0.28	-
監察人	盧瑞中	40	0.01	-	(16)	-	24	0.01	-

註1：該董事於民國九十四年八月就任。

五、總括申報制度相關資訊：無。

六、員工認股權憑證相關資訊

認股權憑證：單位
股數：千股

認股憑證發行(私募)日期	發行(私募)單位總數	流通在外單位總數	可認購股數	認股權人可開始行使認股權日期	認股價格	履約方式	本年度普通股市價	
							最高成交價	最低成交價
93.1.1	29,720	28,652	28,652	95.1.1	12.40	發行新股方式交付	39.10	24.10
93.1.30	80	-	-	95.1.30	12.40	發行新股方式交付	39.10	24.10

參、重要財務資訊之揭露

一、簡明資產負債表及損益表

(一)資產負債表資料

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料 (註)				
		94年度	93年度	92年度	91年度	90年度
流 動 資 產		6,387,792	5,546,963	2,063,339	-	-
長 期 投 資		983,922	219,717	54,705	-	-
固 定 資 產		1,099,862	1,173,388	1,247,095	-	-
其 他 資 產		110,597	159,008	190,945	-	-
流 動	分配前	3,743,228	3,064,406	19,341	-	-
負 債	分配後	註2	3,327,411	25,315	-	-
長 期 負 債		-	-	-	-	-
其 他 負 債		70,372	51,985	245,219	-	-
股 本		2,829,000	2,500,000	2,000,000	-	-
資 本 公 積		579,773	754,773	354,773	-	-
保 留	分配前	1,350,304	744,824	45,777	-	-
盈 餘	分配後	註2	327,819	39,803	-	-
資 產 總 額		8,607,583	7,112,716	3,565,634	-	-
負 債	分配前	3,813,600	3,116,391	264,560	-	-
總 額	分配後	註2	3,379,396	270,534	-	-
股 東 權	分配前	4,793,983	3,996,325	3,301,074	-	-
總 額	分配後	註2	3,733,320	3,295,100	-	-

註1：最近三年度財務資料，經會計師查核簽證。

註2：民國九十四年度盈餘分配案尚未經股東常會決議，故分配後金額暫不列示。

(二)損益表資料

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料 (註)				
		94年度	93年度	92年度	91年度	90年度
營業收入		17,716,513	13,981,500	937,766	-	-
營業毛利(損)		3,107,772	2,543,691	586,461	-	-
營業(損)益		1,373,620	997,290	46,759	-	-
利息收入		9,541	548	12	-	-
利息費用		20,407	13,903	-	-	-
稅前(損)益		1,228,730	777,282	50,816	-	-
稅後(損)益		1,022,485	705,021	45,777	-	-
每股盈餘(元)	追溯調整前	3.61	2.87	0.23	-	-
	追溯調整後	-	2.53	0.20	-	-

註：最近三年度財務資料，經會計師查核簽證。

二、重要財務比率分析

項 目	年 度	最近五年度財務資料 (註)				
		94年度	93年度	92年度	91年度	90年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	44	44	7	-	-
	長期資金占固定資產比率	436	341	265	-	-
償 債 能 力	流動比率(%)	171	181	10,668	-	-
	速動比率(%)	121	134	10,668	-	-
	利息保障倍數(倍)	61	57	-	-	-
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	5.46	9.45	8.66	-	-
	應收款項收現日數	67	39	42	-	-
	存貨週轉率(次)	8.81	15.74	-	-	-
	平均售貨日數	41	23	-	-	-
	固定資產週轉率(次)	15.59	11.55	0.75	-	-
	總資產週轉率(次)	2.06	1.97	0.26	-	-
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	13	13	3	-	-
	股東權益報酬率(%)	23	19	3	-	-
	占實收資本 營業利益 比率(%) 稅前純益	49	40	23	-	-
		43	31	25	-	-
	純益率(%)	6	5	5	-	-
	每股盈餘(元)追溯調整	3.61	2.53	0.20	-	-
現金流 量(%)	現金流量比率	35	註	726	-	-
	現金流量允當比率	40	註	-	-	-
	現金流量再投資比率	20	註	4	-	-
槓桿度	營運槓桿度	1.24	1.38	3.40	-	-
	財務槓桿度	1.02	1.01	-	-	-

註：因營業活動之淨現金流量為負數，故不予計算現金流量之各項分析比率。

三、其他足以增進對財務狀況，營業結果及現金流量或其變動趨勢之瞭解的重要資訊 (如物價、匯率變動之影響)：無。

肆、財務狀況及經營結果之檢討與分析

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣千元

項 目	年 度	94年度	93年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		6,387,792	5,546,963	840,829	15.16
長期投資		983,922	219,717	764,205	347.81
固定資產		1,099,862	1,173,388	(73,526)	(6.27)
其他資產		110,597	159,008	(48,411)	(30.45)
資產總額		8,607,583	7,112,716	1,494,867	21.02
流動負債		3,743,228	3,064,406	678,822	22.15
長期負債		-	-	-	-
其他負債		70,372	51,985	18,387	35.37
負債總額		3,813,600	3,116,391	697,209	22.37
股 本		2,829,000	2,500,000	329,000	13.16
資本公積		579,773	754,773	(175,000)	(23.19)
保留盈餘		1,350,304	744,824	605,480	81.29
股東權益總額		4,793,983	3,996,325	797,658	19.96

重大變動項目說明：

1.長期投資：

本期增加主要係新增加Alpha Holdings Inc.投資款所致。

2.其他資產：

本期其他資產減少，主要係遞延費用及遞延所得稅資產 - 非流動減少所致。

3.流動負債：

本期流動負債增加，主要係應付帳款(含關係人款)等流動負債增加所致。

4.其他負債：

本期其他負債增加，主要係應計退休金負債及遞延貸項增加所致。

5.資本公積：

本期資本公積減少，主要係因本期資本公積轉增資所致。

6.保留盈餘：

本期保留盈餘增加，主要係因今年度獲利所致。

二、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形						
				94年度	95年度	96年度	97年度	98年度	99年度	100年度
購置生產研發設備、模具及軟體	自有資金	94.12	179,301	179,301	-	-	-	-	-	-
購置生產研發設備、模具及軟體	自有資金	95.12	130,417	-	130,417	-	-	-	-	-
產品/技術研究發展	發行公司債	95.12	810,000	-	810,000	-	-	-	-	-
充實營運資金	發行公司債	95.03	390,000	-	390,000	-	-	-	-	-

(二)預計可能產生效益

購買機器設備：

本公司係由友訊科技分割設立之公司，專責網路產品的代客研製服務，為掌握此一全球外包趨勢，並配合整體經營計畫，增購設備，以擴充產能。預計可能增加之效益如下：

年度	項 目	生產量 (台)	銷售量 (台)	銷售值 (千元)
95	Wireless、Broadband、Switch、Digit Home等	4,933,000	4,698,000	1,745,558

三、流動性分析

(一)最近二年度流動性分析：

年 度	94 年度	93 年度	增(減)比例%
項 目			
現金流量比率	35 %	- %	100 %
現金流量允當比率	40 %	- %	100 %
現金再投資比率	20 %	- %	100 %

增減比例變動分析說明：

本年度現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率增加，係因本期業務擴展使營收大幅成長，致營運活動之淨現金流量產生正數，故使本年度現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率較上期增加。

(二)未來一年現金流動性分析

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	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
694,670	377,652	1,200,300	(127,978)	-	1,200,000

1.民國九十五年度現金流量情形分析：

- (1)營業活動：本期因預期營業規模持續成長，營收及獲利增加，致使預期營業活動現金流入。
- (2)投資活動：係預計未來增購機器設備及增加轉投資，致產生淨投資活動現金流出。
- (3)融資活動：係預計未來將發放現金股利，致融資活動之淨現金流出。

2.現金不足之補救措施：

本公司預計現金不足之部份將透過發行國內第一次無擔保可轉換公司債1,200,000千元支應。

三、經營結果分析

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣千元

年 度	94 年度		93 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	17,868,798		14,228,164		3,640,634	26.00
減：銷貨退回及折讓	<u>152,285</u>		<u>246,664</u>		(94,379)	(38.00)
營業收入淨額		17,716,513		13,981,500	3,735,013	27.00
營業成本		<u>14,608,741</u>		<u>11,437,809</u>	3,170,932	28.00
營業毛利		3,107,772		2,543,691	564,081	22.00
減：聯屬公司間未實現銷貨毛利(損)		<u>(677)</u>		<u>-</u>	(677)	-
已實現營業毛利		3,108,449		2,543,691	564,758	22.00
營業費用		<u>1,734,829</u>		<u>1,546,401</u>	188,428	12.00
營業利益		1,373,620		997,290	376,330	38.00
營業外收入及利益		54,443		46,356	8,087	17.00
營業外支出及損失		<u>199,333</u>		<u>266,364</u>	(67,031)	(25.00)
繼續營業部門稅前淨利		1,228,730		777,282	451,448	58.00
減：所得稅費用		<u>206,245</u>		<u>72,261</u>	133,984	185.00
繼續營業部門稅後淨利		<u>1,022,485</u>		<u>705,021</u>	317,464	45.00

增減比例變動分析說明：

- 1.營業收入及營業成本增加，主要係本公司今年度日本及美洲的業務擴展，產品面則是Broadband及Switch大幅成長，致相關營業收入及營業成本增加。
- 2.營業外支出減少，主要係存貨跌價及報廢損失和兌換損失淨額等營業外支出減少所致。
- 3.所得稅增加係因本期獲利大幅增加所致。
- 4.綜上所述，本期淨利增加317,464千元。

伍、會計師資訊

一、公費資訊

- (一)非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上或達新臺幣五十萬元以上者：無
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無
- (三)審計公費較前一年度減少百分之十五以上者：無

二、更換會計師資訊：無

明泰科技股份有限公司

董事長：李 中 旺

經理人：汪 德 溥

會計主管：劉 茂 松