

股票代碼：3380

明泰科技股份有限公司

財 務 報 表

民國九十三年及九十二年十二月三十一日
(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

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	11
(四)重要會計科目之說明	12 23
(五)關係人交易	27
(六)質押之資產	27
(七)重大承諾事項及或有事項	27 28
(八)重大之災害損失	28
(九)重大之期後事項	28
(十)其 他	28
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	28 30
2.轉投資事業相關資訊	30 31
3.大陸投資資訊	31
(十二)部門別財務資訊	32

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及九十二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十三年一月一日至十二月三十一日及九十二年八月十六日(分割成立基準日)至十二月三十一日之損益表、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。

依本會計師之意見，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及九十二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十三年一月一日至十二月三十一日及九十二年八月十六日(分割成立基準日)至十二月三十一日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九十三年度與其子公司之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告，僅供參考。

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

民國九十四年三月二十一日

明泰科技股份有限公司

資產負債表

民國九十三年及九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	93.12.31		92.12.31			負債及股東權益	93.12.31		92.12.31	
	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))	\$ 827,234	12	911,504	26	2100	短期借款(附註四(六))	\$ 546,440	8	-	-
1110 短期投資(附註四(二))	427,045	6	904,507	25	2140	應付帳款	1,824,437	26	-	-
1140 應收票據及帳款淨額(附註四(三))	783,838	11	-	-	2150	應付關係人款項(附註五)	106,582	1	-	-
1150 應收關係人款項(附註五)	1,956,786	28	216,583	6	2170	應付費用	416,350	6	18,241	1
1190 其他金融資產-流動(附註四(十一))	33,999	-	-	-	2280	其他流動負債	170,597	2	1,100	-
1210 存貨(附註四(四))	1,453,141	20	-	-			3,064,406	43	19,341	1
1298 其他流動資產(附註四(九))	64,919	1	30,745	1		其他負債：				
	5,546,962	78	2,063,339	58	2810	應計退休金負債(附註四(七))	45,195	1	245,219	7
長期股權投資(附註四(五))：					2881	遞延貸項(附註五)	6,790	-	-	-
142101 採權益法評價之長期股權投資	202,732	4	9,705	-			51,985	1	245,219	7
142102 採成本法評價之長期股權投資	16,985	-	-	-		負債合計	3,116,391	44	264,560	8
1425 預付長期投資款	-	-	45,000	1		股東權益(附註四(八))：				
	219,717	4	54,705	1	3110	股本	2,500,000	35	2,000,000	56
1440 其他金融資產 - 非流動(附註六)	13,641	-	9,550	-	3140	預收股本	-	-	900,000	25
固定資產(附註四(四)及五)：							2,500,000	35	2,900,000	81
成 本：					3270	資本公積	754,773	11	354,773	10
1521 房屋及建築	928,415	13	924,029	26		保留盈餘：				
1531 機器設備	384,485	6	349,919	10	3310	法定盈餘公積	4,578	-	-	-
1681 運輸、辦公及其他設備	102,431	1	62,584	2	3351	未分配盈餘	740,246	10	45,777	1
	1,415,331	20	1,336,532	38			744,824	10	45,777	1
15X9 減：累計折舊	262,840	4	92,734	3	3420	累積換算調整數	(3,272)	-	524	-
1670 預付設備款	20,897	-	3,297	-		股東權益合計	3,996,325	56	3,301,074	92
	1,173,388	16	1,247,095	35						
其他資產：						重大承諾及或有事項(附註七)				
1830 遞延費用(附註五)	136,863	2	138,549	4		負債及股東權益總計	\$ 7,112,716	100	3,565,634	100
1860 遞延所得稅資產 - 非流動 (附註四(九))	22,145	-	52,396	2						
	159,008	2	190,945	6						
資產總計	\$ 7,112,716	100	3,565,634	100						

(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十二月三十一日
及九十二年八月十六日(分割成立基準日)至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	93.1.1~93.12.31		92.8.16(分割成立 基準日)~92.12.31	
	金 額	%	金 額	%
營業收入：				
4100 營業收入(附註五)	\$ 14,228,164	102	937,766	100
4190 減：銷貨退回及折讓	246,664	2	-	-
營業收入淨額	13,981,500	100	937,766	100
5111 營業成本(附註五)	11,437,809	82	351,305	37
營業毛利	2,543,691	18	586,461	63
營業費用(附註五)：				
6100 推銷費用	365,572	3	94,224	10
6200 管理及總務費用	209,395	1	91,212	10
6300 研究發展費用	971,434	7	354,266	38
	1,546,401	11	539,702	58
營業淨利	997,290	7	46,759	5
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	548	-	12	-
7121 依權益法認列之投資利益(附註四(五))	-	-	3,638	-
7240 處分短期投資利益	20,700	-	407	-
7480 其他收入淨額	25,108	-	-	-
	46,356	-	4,057	-
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	13,903	-	-	-
7520 依權益法認列之投資損失(附註四(五))	35,301	-	-	-
7570 存貨跌價及報廢損失	165,088	1	-	-
7560 兌換損失淨額	52,072	-	-	-
	266,364	1	-	-
7990 稅前淨利	777,282	6	50,816	5
8110 所得稅費用(附註四(九))	72,261	1	5,039	-
9600 本期淨利	\$ 705,021	5	45,777	5
			稅前	稅後
每股盈餘(元)(附註四(十))				
9750 基本每股盈餘	\$ 3.16	2.87	0.25	0.23
9850 稀釋每股盈餘	\$ 2.98	2.71		

(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十二月三十一日
及九十二年八月十六日(分割成立基準日)至十二月三十一日

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		
民國九十二年八月十六日分割設立	\$ 2,000,000	-	354,773	-	-	-	2,354,773
預收股款	-	900,000	-	-	-	-	900,000
民國九十二年八月十六日(分割成立基準日)至十二月三十一日淨利	-	-	-	-	45,777	-	45,777
長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	524	524
民國九十二年十二月三十一日餘額	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)
發放董監酬勞	-	-	-	-	(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	<u>\$ 2,500,000</u>	<u>-</u>	<u>754,773</u>	<u>4,578</u>	<u>740,246</u>	<u>(3,272)</u>	<u>3,996,325</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十二月三十一日
及九十二年八月十六日(分割成立基準日)至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	93.1.1~ 93.12.31	92.8.16(分割 成立基準日)~ 92.12.31
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 705,021	45,777
調整項目：		
折舊及攤銷	347,741	133,448
存貨跌價及報廢損失與呆帳損失提列數	177,088	-
依權益法認列之淨投資損(益)	35,301	(3,638)
處分固定資產利益	(171)	-
其他不影響現金流量之損益	9,510	-
存貨增加	(1,618,229)	-
遞延所得稅資產減少(增加)	4,786	(12,055)
應收票據及帳款增加(含關係人款)	(2,534,613)	(56,959)
應付帳款增加(含關係人款)	1,929,592	-
應計退休金負債增加(減少)	(200,024)	18,682
其他營業相關之流動資產增加	(115,283)	(4,173)
其他營業相關之流動負債增加	643,824	19,341
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(615,457)</u>	<u>140,423</u>
投資活動之現金流量：		
其他金融資產增加	-	(550)
長期股權投資增加	(205,200)	(45,000)
短期投資減少(增加)	477,462	(904,507)
出售資產價款	68,471	-
購置固定資產價款	(223,226)	-
存出保證金增加	(4,091)	-
遞延費用增加	(110,632)	-
投資活動之淨現金流入(出)	<u>2,784</u>	<u>(950,057)</u>
融資活動之現金流量：		
現金增資	-	900,000
短期借款增加	546,440	-
發放員工紅利及董監酬勞	(5,974)	-
因分割受讓之現金流入數	-	821,138
融資活動之淨現金流入	<u>540,466</u>	<u>1,721,138</u>
匯率影響數	(12,063)	-
本期現金及約當現金增加(減少)數	(84,270)	911,504
期初現金及約當現金餘額	911,504	-
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 827,234</u>	<u>911,504</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 12,547</u>	<u>-</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 17,897</u>	<u>-</u>
自友訊科技股份有限公司分割設立而承受之資產、負債及取得現金明細如下：		
應收關係人款項	\$ -	(159,625)
長期股權投資	-	(5,543)
房屋及建築	-	(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)
應計退休金負債	-	226,537
設立發行之股票200,000,000股(每股作價新台幣約11.77元)	-	2,354,773
	<u>\$ -</u>	<u>821,138</u>

有關分割設立取得現金相關資訊請詳附註一說明。

(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
民國九十三年及九十二年十二月三十一日
(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，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。

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計1,351人；截至民國九十三年十二月三十一日止，本公司員工人數計有1,566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。自友訊科技分割受讓之明細如下：

資產：

現金	\$	821,138
應收友訊科技款項		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><u>2,354,773</u></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)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。

(二)外幣交易

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

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)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。

(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

持有被投資公司已發行有表決權股份比例未達百分之二十且不具重大影響力者，採成本法評價，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。

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。

持股比例達百分之五十以上之被投資公司為本公司之子公司，除依權益法評價外，並另編制合併報表，惟若子公司總資產及營業收入均未達本公司各該項金額百分之十，且所有符合此等標準之子公司合計總資產或營業收入均未達本公司各該項金額百分之三十者，得不列入合併報表。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

(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。

(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，若有減損則應認列為當期損失。

(十一)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。

(十二)銷貨收入

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

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收入。

(十三)所得稅

本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。所得稅以稅前財務所得為基礎並調整課稅所得與稅前財務所得之差異及資產或負債之帳面價值與課稅基礎之差異予以估列。

本公司所得稅計算係以帳列所得為基礎，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為本公司之費用，同時增加本公司之股東權益。

三、會計變動之理由及其影響：無。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
零用金及庫存現金	\$ 16,960	-
支票及活期存款	78,297	911,504
定期存款	726,975	-
約當現金-附買回債券	<u>5,002</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 827,234</u>	<u>911,504</u>

(二)短期投資

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
受益憑證	<u>\$ 427,045</u>	<u>904,507</u>
市價	<u>\$ 427,412</u>	<u>909,075</u>

(三)應收票據及帳款

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
應收票據	\$ 41	-
應收帳款	795,797	-
減：備抵呆帳	<u>(12,000)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 783,838</u>	<u>-</u>

(四)存貨及資產保額

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
製成品	\$ 222,950	-
在製品	412,407	-
原料	<u>905,130</u>	<u>-</u>
	1,540,487	-
減：備抵存貨跌價損失	<u>(87,346)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,453,141</u>	<u>-</u>
存貨投保金額	<u>\$ 2,600,000</u>	<u>-</u>

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

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

(五)長期股權投資

被投資公司	93.12.31		92.12.31	
	金額	持股比例%	金額	持股比例%
採權益法評價：				
Alpha Solutions Co., Ltd.	\$ 9,962	100	9,705	100
Des Voeux Ltd.	15,907	100	-	-
瑞泓科技股份有限公司	94,359	100	-	-
Alpha Holdings Inc.	82,504	100	-	-
	<u>202,732</u>		<u>9,705</u>	
採成本法評價：				
TGC, Inc.	16,985	1	-	-
預付投資款	-		45,000	
	<u>\$ 219,717</u>		<u>54,705</u>	

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.，截至民國九十三年十二月三十一日止累積投資Des Voeux 15,170千元。

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、九十三年九月及十一月分別投資瑞泓科技股份有限公司45,000千元、26,400千元及39,600千元，截至民國九十三年十二月三十一日止累積投資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.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。

本公司為擴大大陸網路產品市場規模，於民國九十三年九月投資TGC, Inc. 16,985千元，並持有其0.83%股權。

本公司民國九十三年度及九十二年八月十六日(分割成立基準日)至十二月三十一日對採權益法評價之長期股權投資認列投資損益分別為損失35,301千元及利益3,638千元。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

(六)短期借款

	93.12.31		92.12.31	
	金額	利率區間	金額	利率區間
應付進出口貸款	\$ 546,440	2.43%~ 3.081%	-	-
未動支借款額度	\$ 3,178,215		-	

(七)退休金

民國九十三年及九十二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：

	93.12.31	92.12.31
給付義務：		
非既得給付義務	\$ (167,724)	(144,127)
既得給付義務	-	(562)
累積給付義務	(167,724)	(144,689)
未來薪資增加之影響數	(117,992)	(100,530)
預計給付義務	(285,716)	(245,219)
退休基金資產公平價值	245,226	-
提撥狀況	(40,490)	(245,219)
未認列退休金損失	(4,705)	-
應計退休金負債	\$ (45,195)	(245,219)

民國九十三年度及九十二年八月十六日(分割成立基準日)至十二月三十一日之淨退休金成本係依以民國九十三年及九十二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：

	93.1.1~93.12.31	92.8.16(分割 成立基準日) ~92.12.31
服務成本	\$ 35,005	16,039
利息成本	8,583	2,643
資產實際報酬	(1,866)	-
攤銷數	1,615	-
淨退休金成本	\$ 43,337	18,682

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

精算假設如下：

	93.12.31	92.12.31
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明泰科技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

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。

依原證券暨期貨管理委員會(以下稱原證期會)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。

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。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日時最近期經會計師查核之公司股票淨值，因此民國九十三年度依內含價值法所認列之酬勞成本為0元。

倘若上述民國九十三年度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：

	93年度	
員工認股權	數量(千股)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	-	-
本期給與	29,800	15.0
本期行使	-	-
本期沒收(失效數)	(679)	-
期末流通在外	<u>29,121</u>	
期末仍可行使之員工認股權	<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>	

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十三年度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年度
淨利	報表認列之淨利	\$ 705,021
	擬制淨利	\$ 702,836
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	\$ 2.87
	擬制每股盈餘(元)	\$ 2.86
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	\$ 2.71
	擬制每股盈餘(元)	\$ 2.70

截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，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250,000千股及200,000千股。

2. 資本公積

	93.12.31	92.12.31
為取得友訊科技分割淨資產所發行股份之溢價	\$ 354,773	354,773
發行股本溢價	400,000	-
	\$ 754,773	354,773

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。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。

本公司自民國九十二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：

	<u>金 額</u>
員工紅利 現金	\$ 5,150
董監事酬勞	<u>824</u>
	<u>\$ 5,974</u>

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0.20元。

本公司民國九十三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：

	<u>免 稅 期 間</u>
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，截至民國九十三年十二月三十一日止，本公司尚未擇定。

本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，民國九十三年度及九十二年八月十六日(分割成立基準日)至十二月三十一日所得稅費用組成如下：

	<u>93.1.1~ 93.12.31</u>	<u>92.8.16(分割成 立基準日)~ 92.12.31</u>
當期	\$ 53,955	17,094
未分配盈餘加徵百分之十	13,520	-
遞延	<u>4,786</u>	<u>(12,055)</u>
所得稅費用	<u>\$ 72,261</u>	<u>5,039</u>

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：

	93.1.1~ 93.12.31	92.8.16(分割成 立基準日)~ 92.12.31
稅前淨利依法定稅率估計所得稅	\$ 194,321	12,704
永久性差異之所得稅影響數	2,068	(101)
投資抵減增加數	(144,313)	(60,564)
五年免稅所得影響數	(70,335)	-
未分配盈餘加徵百分之十	13,520	-
備抵評價變動數	<u>77,000</u>	<u>53,000</u>
所得稅費用	<u>\$ 72,261</u>	<u>5,039</u>

本公司民國九十三年及九十二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：

	93.12.31	92.12.31
流動：		
投資抵減	\$ 80,928	26,572
職工福利金	1,500	-
備抵存貨跌價損失	21,837	-
未實現兌換損失淨額	2,378	-
維修成本準備	<u>31,485</u>	<u>-</u>
	138,128	26,572
減：備抵評價	<u>(85,000)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 53,128</u>	<u>26,572</u>
非流動：		
投資抵減	\$ 45,000	45,000
應計退休金負債	11,299	61,305
長期股權投資損失(利益)	3,755	(909)
職工福利金	6,000	-
累積換算調整數	<u>1,091</u>	<u>-</u>
	67,145	105,396
減：備抵評價	<u>(45,000)</u>	<u>(53,000)</u>
	<u>\$ 22,145</u>	<u>52,396</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 205,273</u>	<u>132,877</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ -</u>	<u>910</u>
遞延所得稅資產之備抵評價總額	<u>\$ 130,000</u>	<u>53,000</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。

本公司截至民國九十三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>
研究發展支出	\$ <u>125,928</u>	民國九十七年度

截至民國九十三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均尚未奉稽徵機關核定。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
未分配盈餘所屬年度：		
八十七年度以後	\$ <u>740,246</u>	<u>45,777</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>14,380</u>	<u>-</u>
	<u>93年度</u>	<u>92年度</u>
	<u>(預計)</u>	<u>(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>10.85%</u>	<u>33.33%</u>

(十)每股盈餘

民國九十三年度及九十二年八月十六日(分割成立基準日)至十二月三十一日本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>93.1.1.~93.12.31</u>		<u>92.8.16(分割成立 基準日)~92.12.31</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>777,282</u>	<u>705,021</u>	<u>50,816</u>	<u>45,777</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>245,833</u>	<u>245,833</u>	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>3.16</u>	<u>2.87</u>	<u>0.25</u>	<u>0.23</u>

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

	93年度	
	稅前	稅後
稀釋每股盈餘：		
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ <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)	245,833	245,833
具稀釋作用潛在普通股之影響 (千股)	<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>260,613</u>	<u>260,613</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>2.98</u>	<u>2.71</u>

(十一)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品

本公司民國九十三年度從事遠期外匯合約商品交易，主要係為規避外幣應收帳款匯率之變動風險。

(1)非以交易目的之衍生性金融商品 - 選擇權

截至民國九十三年十二月三十一日止，尚未結清之選擇權交易如下：

	93.12.31	
	合約金額(名目本金)	信用風險
賣出美金買權合約	美金 31,000千元	-
買進美金賣權合約	美金 3,000千元	-

民國九十二年八月十六日(分割成立基準日)至十二月三十一日止，本公司未從事選擇權商品交易。

截至民國九十三年十二月三十一日止，本公司尚未結清之外幣選擇權交易依會計研究發展基金會基秘字第032號函規定，非屬有效避險之外匯選擇權。惟以公平價值評價所產生之未實現利益，依保守穩健原則並未認列。

民國九十三年度因承作選擇權所產生之權利金淨收入為3,877千元，列於損益表之營業外收支項下。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

(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為美金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：

	<u>93.12.31</u>
應收出售遠匯款	\$ 1,463,270
應付遠匯款 - 外幣	(1,428,750)
未攤銷折溢價	<u>(594)</u>
	<u>\$ 33,926</u>
公平價值	<u>\$ 30,420</u>

民國九十二年八月十六日(分割成立基準日)至十二月三十一日，本公司未從事遠期外匯合約商品交易。

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。

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。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

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，詳附註十一(一)。
- (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。截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止其累積之原始投資成本分別為255,743千元及50,543千元。

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
Des Voeux Ltd. (Des Voeux)	本公司持有100%之子公司
D-Link Systems, Inc. (D-Link Systems)	友訊科技 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
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)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨及代工收入

	93.1.1~93.12.31		92.8.16(分割成立 基準日)~92.12.31	
	金額	佔當期 銷貨淨額 之%	金額	佔當期 銷貨淨額 之%
友訊科技	\$ 6,712,726	48	937,766	100
友訊上海	1,646,463	12	-	-
其他	98,804	-	-	-
	<u>\$ 8,457,993</u>	<u>60</u>	<u>937,766</u>	<u>100</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：

	93.12.31		92.12.31	
	金額	佔全部應 收貨款%	金額	佔全部應 收貨款%
友訊科技	\$ 1,420,803	52	216,583	100
友訊上海	487,892	18	-	-
其他	43,096	1	-	-
	<u>\$ 1,951,791</u>	<u>71</u>	<u>216,583</u>	<u>100</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

	93.1.1~93.12.31		92.8.16(分割成立 基準日)~92.12.31	
	金額	佔當期 進貨淨額 之%	金額	佔當期 進貨淨額 之%
帛漢公司	\$ 93,610	1	-	-
友訊科技	69,261	-	-	-
其他	12,869	-	-	-
	<u>\$ 175,740</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</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：

	93.12.31		92.12.31	
	金 額	佔全部應 付貨款%	金 額	佔全部應 付貨款%
帛漢公司	\$ 27,585	1	-	-
其他	1,235	-	-	-
	\$ 28,820	1	-	-

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：

	93.1.1~93.12.31		92.8.16(分割成立 基準日)~92.12.31	
	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	\$ 21,581	-	-	-
Alpha U.S.A.	46,895	11,117	-	-
	\$ 68,476	11,117	-	-

4. 勞務提供及其他支出

本公司民國九十三年度及九十二年八月十六日(分割成立基準日)至十二月三十一日，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：

	93.1.1~93.12.31		92.8.16(分割成立 基準日)~92.12.31	
	當期費用	期 末 應付款項	當期費用	期 末 應付款項
D-Link Systems	\$ 29,882	-	-	-
D-Link India	14,974	14,974	-	-
友訊科技	7,511	-	-	-
其他	10,454	3,416	-	-
	\$ 62,821	18,390	-	-

5. 加工支出

本公司民國九十三年度委託東莞友訊代為加工貨品，發生之加工費為320,404千元，截至民國九十三年十二月三十一日止，應付之加工費為27,178千元，帳列應付關係人款項。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

6. 財產交易

(1) 本公司民國九十三年度及九十二年八月十六日(分割成立基準日)至十二月三十一日向關係人購置設備、模具及研發軟體等之資訊彙列如下：

	93.1.1~93.12.31		92.8.16(分割成立 基準日)~92.12.31	
	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	-	-	-
	152,922	-	-	-
其他	5,925	4,147	-	-
	<u>\$ 158,847</u>	<u>4,147</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2) 本公司民國九十三年度及九十二年八月十六日(分割成立基準日)至十二月三十一日出售機器設備予關係人之資訊彙列如下：

	93.1.1~93.12.31		92.8.16(分割成立 基準日)~92.12.31	
	出售價款	期 末 應收款項	出售價款	期 末 應收款項
東莞友訊	\$ 12,124	-	-	-
D-Link Asia	2,497	2,497	-	-
Des Voeux	21,076	658	-	-
	<u>\$ 35,697</u>	<u>3,155</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司截至民國九十三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6,790千元，帳列遞延貸項。

7. 各項墊款

截至民國九十三年及九十二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(應付)關係人款項彙列如下：

	93.12.31	92.12.31
東莞友訊	\$ (16,930)	-
其 他	\$ 1,840	-

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

8.其他

- (1)本公司於分割設立初期僅從事代工服務，自民國九十二年八月十六日(分割成立基準日)至十二月三十一日替友訊科技代工所發生之應收加工收入及應付營業費用分別為937,766千元及721,183千元，截至民國九十二年十二月三十一日與友訊科技各項交易往來產生之應收關係人款淨額為216,583千元，帳列應收關係人款。
- (2)民國九十三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。
- (3)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，民國九十三年度產生之服務收入為26,700千元，帳列勞務費減項，截至民國九十三年十二月三十一日止該款項已全數收回。
- (4)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，民國九十三年度因租賃計付之租金支出為12,000千元，截至民國九十三年十二月三十一日止，該款項已全數支付。

六、質押之資產

<u>抵質押之資產</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</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	4,000	-
		<u>\$ 4,000</u>	<u>500</u>

民國九十三年十二月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>93年度</u>		<u>備註</u>
			<u>租 金 支 出</u>	<u>付 款 方 式</u>	
土 地	科學工業園區 管理局	92.11.03~ 111.12.31	6,840千元	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	12,000千元	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。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

- (二)本公司與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。民國九十三年度因此等合約而支付之權利金為12,745千元。
- (三)截至民國九十三年十二月三十一日止，本公司為取得銀行融資額度而開立之保證票據計4,207,700千元。
- (四)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。

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	93.1.1~93.12.31			92.8.16(分割成立基準日)~92.12.31		
	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	325,886	515,986	841,872	133,441	204,579	338,020
勞健保費用	27,157	42,208	69,365	7,407	11,464	18,871
退休金費用	14,550	28,787	43,337	4,920	13,762	18,682
其他用人費用	20,387	27,327	47,714	5,687	5,165	10,852
折舊費用	89,483	145,940	235,423	41,276	57,254	98,530
攤銷費用	444	111,874	112,318	161	34,757	34,918

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。

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	持股比例	市價	
本公司	金鼎債券基金	無	短期投資	13,641	188,000	-	188,182	
本公司	日盛債券基金	無	短期投資	17,996	239,045	-	239,230	
本公司	Alpha Holdings股票	本公司之子公司	長期投資	1,704	82,504	100.00	-	
本公司	Alpha Solutions股票	本公司之子公司	長期投資	1	9,962	100.00	-	
本公司	Des Vocux股票	本公司之子公司	長期投資	50	15,907	100.00	-	
本公司	瑞泓科技股票	本公司之子公司	長期投資	10,000	94,359	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	0.83	-	

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	大眾債券基金	短期投資	-	-	-	-	23,938	299,000	23,938	301,057	299,000	2,057	-	-
本公司	保誠威實基金	短期投資	-	-	23,386	280,000	-	-	23,386	283,806	280,000	3,806	-	-
本公司	寶來得利基金	短期投資	-	-	-	-	19,206	280,000	19,206	281,251	280,000	1,251	-	-
本公司	金鼎債券基金	短期投資	-	-	-	-	34,331	471,000	20,690	284,156	283,000	1,156	13,641	188,000
本公司	國泰債券基金	短期投資	-	-	-	-	21,129	236,000	21,129	237,029	236,000	1,029	-	-
本公司	群益安信基金	短期投資	-	-	8,996	100,000	-	-	8,996	101,831	100,000	1,831	-	-
本公司	荷銀精選基金	短期投資	-	-	25,882	280,161	-	-	25,882	282,486	280,161	2,325	-	-
本公司	瑞銀台灣基金	短期投資	-	-	10,492	150,000	-	-	10,492	150,043	150,000	43	-	-
本公司	大華債券基金	短期投資	-	-	-	-	12,052	150,000	12,052	156,560	150,000	560	-	-
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	新光吉星基金	短期投資	-	-	-	-	10,493	145,000	10,493	145,326	145,000	326	-	-
本公司	新光台灣吉利基金	短期投資	-	-	-	-	13,210	212,000	13,210	212,447	212,000	447	-	-
本公司	倍立寶元基金	短期投資	-	-	-	-	12,814	150,000	12,814	150,677	150,000	677	-	-
本公司	傳山永利基金	短期投資	-	-	-	-	25,493	299,000	25,493	299,165	299,000	165	-	-
本公司	遠東大聯台灣基金	短期投資	-	-	-	-	28,549	299,000	28,549	299,110	299,000	110	-	-
本公司	德信萬年基金	短期投資	-	-	-	-	21,377	299,000	21,377	299,453	299,000	453	-	-
本公司	統一強棒基金	短期投資	-	-	-	-	11,243	168,000	11,243	168,978	168,000	978	-	-
本公司	景順債券基金	短期投資	-	-	-	-	8,315	120,000	8,315	120,401	120,000	401	-	-
本公司	日盛債券基金	短期投資	-	-	-	-	22,510	299,000	4,514	60,000	59,955	45	17,996	239,045
本公司	Alpha Holdings	長期投資	-	-	-	-	1,704	82,504	-	-	-	-	1,704	82,504
本公司	瑞泓科技	長期投資	-	-	-	-	10,000	94,359	-	-	-	-	10,000	94,359

註：包含採權益法評價認列之投資損益之金額。

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	6,712,726	48 %	60天	-	30~90天	1,420,803	52 %		
本公司	友訊上海	友訊科技間接持有之子公司	銷貨	1,646,463	12 %	75天	-	30~90天	487,892	18 %		
本公司	東莞友訊	間接持有之子公司	進貨	(320,404)	(3) %	75天	-	30~90天	(27,178)	(1) %	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		逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
			款項餘額	週轉率	金額	處理方式		
本公司	友訊科技	母公司	1,420,803	8.20	177,377	催收中	140,434	-
本公司	友訊上海	友訊科技間接持有之子公司	487,892	6.75	76,850	催收中	223,090	-

註：係截至民國九十四年二月二十四日之收回情形。

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%	9,962	602	602	
本公司	Des Voeux	Cayman Islands	控股公司	15,170	-	50	100.00%	15,907	1,566	1,566	
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	-	400	100.00%	14,258	1,637	1,637	
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	45,000	10,000	100.00%	94,359	(29,852)	(16,641) 註5	
本公司	Alpha Holdings	Cayman Islands	控股公司	107,045	-	1,704	100.00%	82,504	(20,828)	(20,828)	
Alpha Holdings	D-Link Asia	Singapore	對各種生產事業之投資	註3	-	11,180	100.00%	43,209	(11,754)	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 (USD300千元)	-	註1	100.00%	9,624	28	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	39,312 (USD1,200千元)	-	註1	100.00%	29,843	(8,930)	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	註3	-	註1	100.00%	235,317 (RMB60,884千元)	-	註2	
本公司	TGC, Inc.	Cayman Islands	網路及電視設備進出口販售業務	16,985	-	500	0.83%	16,985	-	註4	

註1：為有限公司。

註2：已透過子公司認列。

註3：透過投資Alpha Holdings轉投資D-Link Asia間接投資東莞友訊。

註4：該公司採成本法評價。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

註5：投資損益係包含股權淨值與投資成本差異之攤銷。

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	持股比率	市 價	
Alpha Holdings Inc.	D-Link Asia 股票	子公司	長期投資	11,180	43,209	100.00	註2	
Alpha Holdings Inc.	通盈貿易股權	子公司	長期投資	註1	9,624	100.00	註2	
Alpha Holdings Inc.	明瑞電子股權	子公司	長期投資	註1	29,843	100.00	註2	
D-Link Asia	東莞友訊股權	子公司	長期投資	註1	235,317	100.00	註2	
Des Voeux	Alpha Networks Inc.股權	子公司	長期投資	400	14,258	100.00	註2	
瑞泓科技	群益安信基金	無	短期投資	980	11,000	-	11,175	

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：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. 從事衍生性商品交易：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(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	100 %	-	235,317 (RMB 60,884千元)	-
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 %	28	9,624	-
明瑞電子(成都)有限公司	網路產品研發設計、生產及銷售	39,312 (USD1,200千元)	(註1)	-	39,312 (USD1,200千元)	-	39,312 (USD1,200千元)	100 %	(8,930)	29,843	-

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
49,140 (USD1,500千元)	507,381 (USD15,981千元)	NTD1,598,530千元

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：東莞友訊及明瑞電子之投資損益係依台灣母公司會計師查核之財務報表認列，餘其實收資本額未達新台幣三千萬元或營業收入未達新台幣五千萬元，依規定免辦理查核，故依自行編製未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 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。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(二)外銷銷貨資訊

	93.1.1~93.12.31		92.8.16 (分割成立基準日)~ 92.12.31	
	金額	佔當期銷 貨淨額%	金額	佔當期銷 貨淨額%
亞太地區	\$ 5,258,187	38	-	-
美洲地區	2,735,472	19	-	-
歐洲地區	1,774,896	13	-	-
其他地區	753,257	5	-	-
	<u>\$ 10,521,812</u>	<u>75</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(三)重要客戶資訊

	93.1.1~93.12.31		92.8.16 (分割成立基準日)~ 92.12.31	
	金額	佔當期銷 貨淨額%	金額	佔當期銷 貨淨額%
友訊科技	\$ 6,712,726	48	937,766	100
友訊上海	1,646,463	12	-	-
	<u>\$ 8,359,189</u>	<u>60</u>	<u>937,766</u>	<u>100</u>