

股票代碼：3380

明泰科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表

民國九十四年六月三十日
(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、合併資產負債表	4
五、合併損益表	5
六、合併股東權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8 12
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	12 21
(五)關係人交易	21 24
(六)質押之資產	24
(七)重大承諾事項及或有事項	24
(八)重大之災害損失	24
(九)重大之期後事項	24
(十)其 他	25
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25 27
2.轉投資事業相關資訊	27 28
3.大陸投資資訊	29
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	30
(十二)部門別財務資訊	30

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及其子公司民國九十四年六月三十日之合併資產負債表，暨截至該日止之民國九十四年上半年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併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，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

明泰科技股份有限公司列入上開合併財務報表中之子公司中，有關瑞泓科技股份有限公司等公司之財務報表，其於民國九十四年六月三十日之資產總額為812,715千元(佔合併資產總額之10%)，負債總額為200,405千元(佔合併負債總額之5%)；暨民國九十四年上半年度之營業收入淨額合計為216,938千元(佔合併營業收入淨額之3%)，稅後淨損總額為25,710千元(佔合併稅後純益之(8)%)，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。另，合併財務報表附註十一之「轉投資事業及大陸投資相關資訊」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報表及其相關資訊倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務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。

明泰科技股份有限公司於民國九十四年首次公開半年度合併財務報表，依行政院金融監督管理委員會規定，決定以單期方式表達，不適用「證券發行人財務報告編製準則」第四條第三項有關財務報表及附註應採兩期對照方式編製之規定。

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
民國九十四年八月十九日

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及其子公司

合併資產負債表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

資 產		金 額	%	負債及股東權益		金 額	%
流動資產：				流動負債：			
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 665,774	8	2100	短期借款(附註四(六))	\$ 742,109	9
1110	短期投資(附註四(二))	736,989	9	2140	應付帳款	2,245,168	28
1140	應收票據及帳款淨額(附註四(三))	1,435,079	18	2150	應付關係人款項(附註五)	45,357	1
1150	應收關係人款項(附註五)	1,493,191	19	2170	應付費用	419,387	5
1190	其他金融資產-流動	15,422	-	2216	應付股利	249,050	3
1210	存貨(附註四(四))	1,600,085	20	2280	其他流動負債(附註四(十一))	264,543	3
1298	其他流動資產(附註四(九))	43,245	-			3,965,614	49
		<u>5,989,785</u>	<u>74</u>				
142102	採成本法評價之長期股權投資(附註四(五))	16,985	-	2810	應計退休金負債(附註四(七))	55,079	1
1440	其他金融資產 - 非流動(附註六)	13,801	-	2881	遞延貸項(附註五)	128	-
	固定資產(附註四(四)及五)：					<u>55,207</u>	<u>1</u>
	成 本：				負債合計	<u>4,020,821</u>	<u>50</u>
1521	房屋及建築	1,493,106	19		股東權益(附註四(八))：		
1531	機器設備	799,420	10		股 本：		
1681	運輸、辦公及其他設備	157,224	2	3110	普通股	2,500,000	31
		2,449,750	31	3150	待分配股票股利	329,000	4
15X9	減：累計折舊	639,621	8			<u>2,829,000</u>	<u>35</u>
1670	預付設備款	17,469	-	3270	資本公積	579,773	7
		<u>1,827,598</u>	<u>23</u>		保留盈餘：		
	其他資產：			3310	法定盈餘公積	75,080	1
1830	遞延費用及其他(附註五)	163,150	2	3320	特別盈餘公積	3,272	-
1860	遞延所得稅資產 - 非流動 (附註四(九))	50,262	1	3351	未分配盈餘	556,349	7
		<u>213,412</u>	<u>3</u>	3420	累積換算調整數	(2,714)	-
					股東權益合計	4,040,760	50
					重大承諾及或有事項(附註七)		
	資產總計	<u>\$ 8,061,581</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 8,061,581</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

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及其子公司
合併損益表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		<u>金</u>	<u>額</u>	<u>%</u>
	營業收入：			
4100	營業收入(附註五)	\$	7,718,705	101
4190	減：銷貨退回及折讓		<u>43,058</u>	<u>1</u>
	營業收入淨額		7,675,647	100
5111	營業成本(附註五)		<u>6,355,066</u>	<u>83</u>
	營業毛利		<u>1,320,581</u>	<u>17</u>
	營業費用(附註五)：			
6100	推銷費用		204,793	3
6200	管理及總務費用		187,845	2
6300	研究發展費用		<u>513,212</u>	<u>7</u>
			<u>905,850</u>	<u>12</u>
	營業淨利		<u>414,731</u>	<u>5</u>
	營業外收入及利益：			
7110	利息收入		3,181	-
7160	兌換利益淨額		7,105	-
7240	處分短期投資利益		7,963	-
7480	其他收入淨額		<u>9,772</u>	<u>-</u>
			<u>28,021</u>	<u>-</u>
	營業外費用及損失：			
7510	利息費用		25,756	-
7570	存貨跌價及報廢損失		<u>46,218</u>	<u>-</u>
			<u>71,974</u>	<u>-</u>
7990	稅前淨利		370,778	5
8110	所得稅費用(附註四(九))		<u>63,896</u>	<u>1</u>
9600	本期淨利	\$	<u><u>306,882</u></u>	<u><u>4</u></u>
			<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
	每股盈餘(元)(附註四(十))			
9750	基本每股盈餘	\$	<u><u>1.31</u></u>	<u><u>1.08</u></u>
9850	稀釋每股盈餘	\$	<u><u>1.25</u></u>	<u><u>1.03</u></u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

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及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股 本		資 本 公 積	保 留 盈 餘			累 積 換 算 調 整 數	合 計
	普 通 股	待 分 配 票 股 利		法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		
民國九十四年一月一日期初餘額	\$ 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)	-	-
股東紅利轉增資	-	75,000	-	-	-	(75,000)	-	-
員工紅利轉增資	-	79,000	-	-	-	(79,000)	-	-
發放股東紅利	-	-	-	-	-	(250,000)	-	(250,000)
發放員工紅利	-	-	-	-	-	(315)	-	(315)
發放董監酬勞	-	-	-	-	-	(12,690)	-	(12,690)
資本公積轉增資	-	175,000	(175,000)	-	-	-	-	-
民國九十四年上半年度淨利	-	-	-	-	-	306,882	-	306,882
長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	558	558
民國九十四年六月三十日餘額	<u>\$ 2,500,000</u>	<u>329,000</u>	<u>579,773</u>	<u>75,080</u>	<u>3,272</u>	<u>556,349</u>	<u>(2,714)</u>	<u>4,040,760</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

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及其子公司
合併現金流量表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

本期淨利	\$	306,882
調整項目：		
折舊及攤銷		215,457
存貨跌價及報廢損失與呆帳損失提列數		52,218
處分固定資產利益		(2,120)
未實現兌換損益		(9,404)
存貨增加		(193,086)
遞延所得稅資產減少		9,834
應收票據及帳款增加(含關係人款)		(146,549)
應付帳款增加(含關係人款)		344,551
應計退休金負債增加		9,884
其他營業相關之流動資產減少		33,874
其他營業相關之流動負債增加		10,265
營業活動之淨現金流入		<u>631,806</u>

投資活動之現金流量：

短期投資增加		(298,944)
出售固定資產價款		3,849
購置固定資產價款		(112,198)
遞延費用增加		(14,120)
存出保證金減少		1,526
投資活動之淨現金流出		<u>(419,887)</u>

融資活動之現金流量：

短期借款減少		(456,917)
發放股東紅利		(950)
融資活動之淨現金流出		<u>(457,867)</u>

匯率影響數

本期現金及約當現金減少數		(249,752)
期初現金及約當現金餘額		915,526
期末現金及約當現金餘額	\$	<u>665,774</u>

現金流量資訊之補充揭露：

本期支付利息	\$	<u>25,290</u>
本期支付所得稅	\$	<u>92,998</u>

不影響現金流量之投資及融資活動：

期末應付股東紅利、員工紅利及董監酬勞	\$	<u>262,055</u>
--------------------	----	----------------

(請詳閱後附合併財務報表附註)

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及其子公司

合併財務報表附註

民國九十四年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

明泰科技股份有限公司(以下簡稱明泰科技公司)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，另於民國九十四年六月十四日設立新竹分公司。

明泰科技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。

截至民國九十四年六月三十日止，明泰科技公司員工人數計有4,604人，明泰科技公司之母公司為友訊科技。

明泰科技公司與納入合併財務報表編製主體之子公司以下合稱合併公司。

二、重要會計政策之彙總說明

合併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)合併概況

1.明泰科技公司直接及間接持股超過50%之子公司分佈於世界各地，茲將列入合併財務報表編製主體之子公司列示如下：

<u>投資公司名稱</u>	<u>子 公 司 名 稱</u>	<u>持 股 比 例 (%)</u>	<u>業 務 性 質</u>
明泰科技公司	Alpha Solutions Co., Ltd. (Alpha Solutions)	100.00	網路設備進出口販售及技術支援服務
明泰科技公司	瑞泓科技股份有限公司(瑞泓科技)	100.00	自動控制設備工程及電腦設備安裝業務等
明泰科技公司	Alpha Holdings Inc. (Alpha Holdings)	100.00	控股公司
Alpha Holdings	D-Link Asia Investment Pte. Ltd. (D-Link Asia)	100.00	對各種生產事業之投資
D-Link Asia	東莞友訊電子有限公司(東莞友訊)	100.00	介面卡之製造及銷售業務
Alpha Holdings	通盈貿易(深圳)有限公司(通盈貿易)	100.00	網路產品進出口貿易

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	持 股 比 例 (%) 94.6.30	業 務 性 質
Alpha Holdings	明瑞電子(成都)有限公司(明瑞電子)	100.00	網路產品研發設計、生產及銷售
明泰科技公司	Des Voeux Ltd. (Des Voeux)	100.00	控股公司
Des Voeux	Alpha Networks Inc. (Alpha U.S.A.)	100.00	網路設備製造、行銷及採購服務

2.合併子公司增減情形：無。

(二)合併財務報表編製基礎

合併財務報表之編製主體包括明泰科技公司及由明泰科技公司直接及間接持有其具表決權之股份半數以上。合併公司間之重大交易均予沖銷。

投資成本與投資時按持股比例計算之子公司股權淨值間之差額，其無法分析產生之原因者，以直線法分五年攤銷，於合併時以合併借項表示之，列於其他資產項下。

(三)外幣交易

合併財務報表內之各公司主要以當地貨幣為功能性貨幣。非遠期外匯買賣合約之外幣交易依交易日匯率換算為功能性貨幣入帳；資產負債表日之外幣債權債務依當日之匯率換算為功能性貨幣。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。惟合併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。

以外幣編製之財務報表換算為新台幣財務報表時，資產及負債科目按資產負債表日之匯率換算；股東權益科目按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算，財務報表換算所產生之兌換差額列為股東權益項下之累積換算調整數。

(四)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。

(五)約當現金

合併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及其子公司合併財務報表附註(續)

(六)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。

(七)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。

(八)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。

(九)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。

(十)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：3~10年
- 3.運輸設備：3~10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。

(十一)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。

(十二)衍生性金融商品

1.遠期外匯合約

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。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.外幣選擇權

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。

(十三)退休金

明泰科技公司及瑞泓科技訂有確定給付退休辦法；Alpha Holdings及Des Voeux等控股公司因未實際聘雇員工，故未訂有退休辦法；Alpha Solutions及Alpha U.S.A.則依當地法律適用確定提撥退休辦法。

依明泰科技公司及瑞泓科技之退休辦法規定，員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二基基數之退休金，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。每一個基數代表其退休前六個月之平均薪資。

明泰科技公司及瑞泓科技依中華民國勞動基準法規定，分別按向主管機關核備之提撥率(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。Alpha Holdings及Des Voeux 等公司未認列退休金費用；Alpha U.S.A.及Alpha Solutions則係以當期提撥數列為退休金費用。

(十四)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。

(十五)所得稅

合併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。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

明泰科技公司及瑞泓科技等國內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分，於次年度股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

(十六)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。

明泰科技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。

(十七)員工認股權計畫

明泰科技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，亦即按衡量日其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。

(十八)資產減損

合併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，合併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。

三、會計變動之理由及其影響

合併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，民國九十四年六月三十日並無新增具減損跡象之資產需進行減損測試之情形。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>94.6.30</u>
零用金及庫存現金	\$ 3,164
支票及活期存款	104,046
定期存款	493,064
約當現金	<u>65,500</u>
	<u>\$ 665,774</u>

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)短期投資

	<u>94.6.30</u>
受益憑證	\$ <u>736,989</u>
市價	\$ <u>737,766</u>

(三)應收票據及帳款

	<u>94.6.30</u>
應收票據	\$ 3,783
應收帳款	1,449,296
減：備抵呆帳	<u>(18,000)</u>
	<u>\$ 1,435,079</u>

(四)存貨及資產保額

	<u>94.6.30</u>
製成品	\$ 133,900
在製品	481,283
原料	1,074,274
商品存貨	<u>3,628</u>
	1,693,085
減：備抵存貨跌價損失	<u>(93,000)</u>
	<u>\$ 1,600,085</u>
存貨投保金額	<u>\$ 2,737,376</u>

民國九十四年六月三十日合併公司固定資產之投保金額為2,148,540千元。

(五)長期股權投資

	<u>94.6.30</u>	
<u>被投資公司</u>	<u>金額</u>	<u>持股 比例%</u>
採成本法評價：		
TGC, Inc.	\$ <u>16,985</u>	2

合併公司為擴大大陸網路產品市場佔有率，於民國九十三年九月投資TGC, Inc. 16,985千元，並持有其1.84%股權。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(六)短期借款

	<u>94.6.30</u>	
	<u>金 額</u>	<u>利率區間</u>
應付進出口貸款	\$ <u>742,109</u>	0.90%~ 4.33%
未動支借款額度	\$ <u>4,460,312</u>	

(七)退休金

民國九十四年上半年度有關退休金資訊如下：

	<u>94年上半年度</u>
期末退休基金餘額	\$ <u>252,655</u>
當期退休金費用	\$ <u>19,984</u>
期末應計退休金負債	\$ <u>55,079</u>

(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明泰科技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，目前正辦理法定登記程序中，民國九十四年六月三十日帳列待分配股票股利。

明泰科技公司得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。截至民國九十四年六月三十日止，員工認股權憑證發行情形彙列如下：

<u>種 類</u>	<u>發行日期</u>	<u>發 行 單 位 數</u>	<u>認 股 權 存 續 期 間</u>	<u>行 使 認 股 期 間</u>	<u>每 股 認 購 價 格 (元)</u>
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

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。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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。

明泰科技公司依內含價值法認列所給與之酬勞成本。因明泰科技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，因此民國九十四年上半年度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年上半年度</u>
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

明泰科技公司民國九十四年上半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：

<u>員工認股權</u>	<u>94年上半年度</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	15
本期給與	-	-
本期行使	-	-
本期沒收(失效數)	(469)	-
期末流通在外	<u>28,652</u>	
期末仍可行使之員工認股權	<u>28,652</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及其子公司合併財務報表附註(續)

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

		<u>94年上半年度</u>
淨利	報表認列之淨利	\$ 306,882
	擬制淨利	\$ 305,808
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	\$ 1.08
	擬制每股盈餘(元)	\$ 1.08
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	\$ 1.03
	擬制每股盈餘(元)	\$ 1.03

截至民國九十四年六月三十日止，明泰科技公司額定股本總額為3,000,000千元，已發行流通在外股數為250,000千股。

2.資本公積

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

依明泰科技公司章程規定，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，分配對象得包括明泰科技公司之從屬公司員工，必要時得酌提特別盈餘公積或酌予保留盈餘，其剩餘數由董事會併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

依證券主管機關規定，明泰科技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，再就回轉之部份併入可分派盈餘。

明泰科技公司為配合整體環境、產業成長特性及公司長期財務規劃、吸收國內外優秀人才及企業永續經營，採取剩餘股利政策，並依據公司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及其子公司合併財務報表附註(續)

(九)所得稅

明泰科技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明泰科技公司繼承。

明泰科技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。

合併公司營利事業所得稅須分別以各公司主體為申報單位，不得合併。合併公司之營利事業所得稅係依各公司所在地之適用稅率計算。

合併公司民國九十四年上半年度所得稅費用組成如下：

	<u>94年上半年度</u>
當期	\$ 37,764
未分配盈餘加徵百分之十	16,298
遞延	<u>9,834</u>
所得稅費用	<u>\$ 63,896</u>

合併公司民國九十四年上半年度之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年上半年度</u>
稅前淨利依法定稅率估計所得稅	\$ 92,695
永久性差異之所得稅影響數	1,979
投資抵減增加數	(72,836)
免稅所得影響數	(22,279)
未分配盈餘加徵百分之十	16,298
備抵評價變動數	36,600
以前年度所得稅估計調整	10,303
其他	<u>1,136</u>
所得稅費用	<u>\$ 63,896</u>

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司民國九十四年六月三十日之遞延所得稅資產(負債)主要因下列暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減之所得稅影響數組成：

	<u>94.6.30</u>
流動：	
投資抵減	\$ 40,000
職工福利金	1,500
備抵存貨跌價損失	23,250
未實現兌換利益淨額	(3,109)
維修成本準備	48,167
其他	<u>78</u>
	109,886
減：備抵評價	<u>(85,000)</u>
	<u>\$ 24,886</u>
非流動：	
投資抵減	\$ 95,299
虧損扣除	9,883
應計退休金負債	13,751
長期股權投資損失	6,774
職工福利金	5,250
累積換算調整數	<u>905</u>
	131,862
減：備抵評價	<u>(81,600)</u>
	<u>\$ 50,262</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 244,857</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 3,109</u>
遞延所得稅資產之備抵評價總額	<u>\$ 166,600</u>

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

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

明泰科技公司截至民國九十四年六月三十日止，因投資研究發展支出而得享有且尚未抵用之投資抵減餘額及依規定得抵減年限如下：

<u>抵減項目</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
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	28,164	民國九十八年度
	<u>\$ 135,299</u>	

截至民國九十四年六月三十日止，明泰科技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。

合併公司中瑞泓科技依中華民國所得稅法規定，其營利事業所得稅申報經中華民國稅捐稽徵機關核定之虧損得自以後五年度之課稅所得額中扣除。截至民國九十四年六月三十日尚未扣除之虧損及最後可扣除期限如下：

<u>年 度</u>	<u>最後可扣抵年度</u>	<u>金 額</u>	<u>所得稅影響數</u>
九十三年度(申報數)	九十八年度	\$ <u>39,531</u>	<u>9,883</u>

明泰科技公司兩稅合一相關資訊如下：

未分配盈餘所屬年度：	<u>94.6.30</u>
八十七年度以後	\$ <u>556,349</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>95,484</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>93年度</u> <u>(實際)</u> <u>12.90%</u>

(十)每股盈餘

民國九十四年上半年度合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>94年上半年度</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘：		
本期淨利	\$ <u>370,778</u>	<u>306,882</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>282,900</u>	<u>282,900</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.31</u>	<u>1.08</u>

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	94年上半年度	
	稅前	稅後
稀釋每股盈餘：		
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ <u>370,778</u>	<u>306,882</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
具稀釋作用潛在普通股之影響 (千股)	<u>13,954</u>	<u>13,954</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	<u>296,854</u>	<u>296,854</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.25</u>	<u>1.03</u>

(十一)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品

明泰科技公司民國九十四年上半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。

截至民國九十四年六月三十日止，明泰科技公司非以交易為目的之衍生性商品 - 選擇權契約交易及遠期外匯合約均已結清。

2.非衍生性金融商品

合併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。

合併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。截至民國九十四年六月三十日止，其累積之原始投資成本為16,985千元。

3.信用風險顯著集中之資訊

合併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。合併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。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之短期投資不會有重大信用風險顯著集中之虞。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司重要之客戶係與網路通訊產業相關，而且合併公司通常依授信程序給予客戶信用額度，因此合併公司之信用風險主要受網路通訊產業之影響。然而合併公司所有銷售對象皆為國際大廠或信譽良好之公司，同時合併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。民國九十四年六月三十日合併公司應收帳款餘額中有71%係由五家客戶組成，雖有信用風險集中之情形，惟合併公司已定期評估應收帳款回收之可能性並提列適當之備抵呆帳，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

關係人名稱	與本公司之關係
友訊科技股份有限公司(友訊科技)	明泰科技公司之母公司
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
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
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
尚亞科技股份有限公司(尚亞科技)	友訊科技間接採權益法評價之被投資公司
快特電波股份有限公司(快特電波)	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年上半年度	
	金額	佔當期銷貨淨額之%
友訊科技	\$ 3,223,304	42
友訊上海	110,520	1
尚亞科技	36,931	1
友勁科技	19,034	-
其他	2,428	-
	<u>\$ 3,392,217</u>	<u>44</u>

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

因上述對關係人銷貨及技術服務收入產生而未收之應收票據及帳款餘額如下：

	<u>94.6.30</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔全部應 收貨款%</u>
友訊科技	\$ 1,448,777	50
友訊上海	1,361	-
尚亞科技	24,072	1
友勁科技	15,667	-
其他	289	-
	<u>\$ 1,490,166</u>	<u>51</u>

合併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，合併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

	<u>94年上半年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔當期 進貨淨額 之 %</u>
帛漢公司	\$ 56,585	1
其他	13,194	-
	<u>\$ 69,779</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，合併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：

	<u>94.6.30</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔全部應 付貨款%</u>
帛漢公司	\$ 30,574	1
其他	3,835	-
	<u>\$ 34,409</u>	<u>1</u>

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3. 勞務提供及其他支出

合併公司民國九十四年上半年度，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年上半年度	
	當期費用	期 末 應付款項
D-Link India	\$ 3,710	7,447
快特電波	3,338	1,590
其他	1,250	529
	<u>\$ 8,298</u>	<u>9,566</u>

4. 財產交易

(1) 合併公司民國九十四年上半年度向關係人購置設備之資訊彙列如下：

	94年上半年度	
	購置價款	期 末 應付款項
拓碼科技	\$ 31,436	-

(2) 合併公司民國九十四年上半年度出售機器設備予關係人之資訊彙列如下：

	94年上半年度	
	出售價款	期 末 應收款項
友訊科技	\$ 93	97

合併公司截至民國九十四年六月三十日因上述交易而遞延之處分固定資產利益為128千元，帳列遞延貸項。

5. 各項墊款

截至民國九十四年六月三十日止，合併公司因與關係人間相互代墊款項而尚未結清之應收(付)關係人款項彙列如下：

	<u>94.6.30</u>
友訊科技	\$ (160)
拓碼科技	\$ 1,598

6. 其他

(1) 明泰科技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，合約中訂定由明泰科技公司提供資訊系統維護及人事行政等服務，民國九十四年上半年度所產生之服務收入為1,266千元，帳列勞務費減項，截至民國九十四年六月三十日因上述服務收入產生之應收關係人款項為1,330千元。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(2)明泰科技公司與友訊科技簽訂廠房租賃合約，向友訊科技承租位於新竹科學工業園區園區二路之廠房，民國九十四年上半年度因租賃計付之租金支出為4,954千元，截至民國九十四年六月三十日止，該款項尚有1,222千元未支付，帳列應付關係人款。

六、質押之資產

<u>抵質押之資產</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>94.6.30</u>
定期存款(帳列其他金融資產 - 非流動)	作為擔保進口稅捐	\$ <u>4,000</u>

民國九十三年十二月明泰科技公司與交通銀行科園分行簽訂合約，合約中訂定借款合約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年上半年度		備註
			租金支出	付款方式	
土地	科學工業園區 管理局	92.11.03~ 111.12.31	3,645千元	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)明泰科技公司與Novell、Telogy及Wind River等公司簽訂權利金合約，合約中訂定當明泰科技公司銷售之產品若有運用該等公司之技術或軟體時，需依雙方議定價格支付權利金。民國九十四年上半年度因此等合約而支付之權利金計12,120千元。

(三)截至民國九十四年六月三十日止，明泰科技公司為取得銀行融資額度而開立之保證票據為6,082,579千元。

(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，明泰科技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及其子公司合併財務報表附註(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：

功能別 性質別	94年上半年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	222,077	349,422	571,499
勞健保費用	12,298	26,413	38,711
退休金費用	6,857	13,127	19,984
其他用人費用	10,033	26,463	36,496
折舊費用	60,367	92,053	152,420
攤銷費用	204	62,833	63,037

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				期中最高持股		備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	股數	持股比率	
明泰科 技公司	國際萬華基金	無	短期投資	2,690	37,989	-	38,111	2,690	-	
明泰科 技公司	寶來得寶基金	無	短期投資	26,917	292,000	-	292,493	26,917	-	
明泰科 技公司	建弘全家福基 金	無	短期投資	603	97,000	-	97,143	603	-	
明泰科 技公司	JF台灣債券基 金	無	短期投資	19,400	290,000	-	290,019	19,400	-	
明泰科 技公司	大眾債券基金	無	短期投資	1,568	20,000	-	20,000	1,568	-	
明泰科 技公司	Alpha Holdings股票	明泰科技公司之 子公司	長期投資	1,704	832,702	100.00	-	1,704	-	註
明泰科 技公司	Alpha Solutions股票	明泰科技公司之 子公司	長期投資	1	9,356	100.00	-	1	100.00	註
明泰科 技公司	Des Voeux股票	明泰科技公司之 子公司	長期投資	50	17,097	100.00	-	50	100.00	註
明泰科 技公司	瑞泓科技股票	明泰科技公司之 子公司	長期投資	10,000	79,190	100.00	-	10,000	100.00	註
明泰科 技公司	TGC, Inc.股票	明泰科技公司採 成本法之被投資 公司	長期投資	500	16,985	1.84	-	500	1.84	

註：相關交易及期末餘額業已沖銷。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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
明泰科技	金鼎債券基金	短期投資	-	-	13,641	188,000	-	-	13,641	189,199	188,000	1,199	-	-
明泰科技	日盛債券基金	短期投資	-	-	17,996	239,045	-	-	17,996	240,251	239,045	1,206	-	-
明泰科技	保德信債券基金	短期投資	-	-	-	-	20,996	299,000	20,996	299,236	299,000	236	-	-
明泰科技	荷銀債券基金	短期投資	-	-	-	-	19,555	287,000	19,555	288,494	287,000	1,494	-	-
明泰科技	德信萬年基金	短期投資	-	-	-	-	21,168	299,000	21,168	300,420	299,000	1,420	-	-
明泰科技	國際萬寶基金	短期投資	-	-	-	-	16,869	250,000	16,869	250,525	250,000	525	-	-
明泰科技	國際萬華基金	短期投資	-	-	-	-	17,914	253,000	15,224	215,600	215,011	589	2,690	37,989
明泰科技	匯豐富泰債券	短期投資	-	-	-	-	11,299	164,000	11,299	164,127	164,000	127	-	-
明泰科技	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	新光台灣吉利	短期投資	-	-	-	-	12,066	196,000	196,000	196,627	196,000	627	-	-
明泰科技	寶來得寶基金	短期投資	-	-	-	-	26,917	292,000	-	-	-	-	26,917	292,000
明泰科技	JF台灣債券基金	短期投資	-	-	-	-	19,400	290,000	-	-	-	-	19,400	290,000
明泰科技	大眾債券基金	短期投資	-	-	-	-	1,568	20,000	-	-	-	-	1,568	20,000
明泰科技	Alpha Holdings股票	長期投資	Alpha Holdings	子公司	1,704	82,504	-	750,198	-	-	-	-	1,704	832,702

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。

註3：相關交易及期末餘額業已沖銷。

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：

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	
明泰科技	友訊科技	母公司	銷貨	3,223,304	42 %	60天	-	30~75天	1,448,777	50 %	
明泰科技	友訊上海	友訊科技間接持有之子公司	銷貨	110,520	2 %	75天	-	30~75天	1,361	- %	
明泰科技	通盈貿易	間接持有之子公司	銷貨	164,100	2 %	75天	-	30~75天	165,963	6 %	註2
明泰科技	東莞友訊	間接持有之子公司	(進貨)	(249,722)	(4) %	75天	-	30~75天	(29,423)	(1) %	註1,2

註1：係委外加工費。

註2：相關交易及期末餘額業已沖銷。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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1)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
明泰科技公司	友訊科技	母公司	1,448,777	4.25	5,654	催收中	537,232	-
明泰科技公司	通盈貿易	間接持有之子公司	165,963 註2	1.98	57,934	催收中	-	-

註1：係截至民國九十四年七月二十六日之收回情形。

註2：相關交易及期末餘額業已沖銷。

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			
明泰科技公司	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%	9,356	168	168	註7
明泰科技公司	Des Voeux	Cayman Islands	控股公司	15,170	15,170	50	100.00%	17,097	1,258	1,258	註7
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%	15,576	1,386	註2	註7
明泰科技公司	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	10,000	100.00%	79,190	(12,671)	(15,169)	註7 註6
明泰科技公司	Alpha Holdings	Cayman Islands	控股公司	869,158	107,045	1,704	100.00%	832,702	(13,502)	(13,502)	註7
Alpha Holdings	D-Link Asia	Singapore	對各種生產事業之投資	957,008 註3	註3	16,589	100.00%	778,000	(5,723)	註2	註7
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)	9,828 (USD300千元)	註1	100.00%	12,124	2,611	註2	註7
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	63,048 (USD1,951千元)	39,312 (USD1,200千元)	註1	100.00%	42,763	(10,378)	註2	註7
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	333,878 (HKD76,965千元)註4	註4	註1	100.00%	264,641 (RMB69,350千元)	1,534 (RMB404千元)	註2	註7
明泰科技公司	TGC, Inc.	Cayman Islands	網路及電視設備進出口販售業務	16,985	16,985	500	1.84%	16,985	-	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間接投資東莞友訊港幣69,387千元。

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：相關交易及期末餘額業已沖銷。

2.資金貸與他人：無。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.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				期中最高持股		備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	股 數	持股比例	
Alpha Holdings Inc.	D-Link Asia 股票	子公司	長期投資	16,589	778,000	100.00	註2	16,589	100.00	註3
Alpha Holdings Inc.	通盈貿易股權	子公司	長期投資	註1	12,124	100.00	註2	註1	100.00	註3
Alpha Holdings Inc.	明瑞電子股權	子公司	長期投資	註1	42,763	100.00	註2	註1	100.00	註3
D-Link Asia	東莞友訊股權	子公司	長期投資	註1	264,641	100.00	註2	註1	100.00	註3
Des Voeux	Alpha Networks Inc.股票	子公司	長期投資	400	15,576	100.00	註2	400	100.00	註3

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：相關交易及期末餘額業已沖銷。

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	5,409	734,791 註1	-	-	-	-	16,589	778,000 註2

註1：包含採權益法評價認列之投資損益金額。

註2：相關交易及期末餘額業已沖銷。

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	明泰科技公司	母公司	進貨	164,100	100 %	75天	-	30~75天	(165,963)	(100) %	
東莞友訊	明泰科技公司	母公司	銷貨	(249,722)	(88) %	60天	-	30~75天	29,423	69 %	

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及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.明泰科技公司民國九十四年六月三十日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	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	30,823 (HKD7,578 千元)	-	333,878 (HKD76,965千 元)註3	100 %	1,534 (RMB404千 元)	264,641 (RMB 69,350千元)	-
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 %	2,611 註2	12,124	-
明瑞電子(成 都)有限公司	網路產品研發 設計、生產及 銷售	63,048 (USD1,951千 元)	(註1)	39,312 (USD1,200千 元)	23,736 (USD751千 元)	-	63,048 (USD1,951千 元)	100 %	(10,378) 註2	42,763	-

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
103,699	507,381	1,616,304

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：明泰科技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港幣69,387千元。

2.與大陸被投資公司間重大交易事項

(1)銷貨

	94年上半年度
通盈貿易	\$ <u><u>164,100</u></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：

	94.6.30
通盈貿易	\$ <u><u>165,963</u></u>

(2)加工支出

明泰科技公司民國九十四年上半年度委託東莞友訊代為加工貨品，發生之加工費為249,722千元，截至民國九十四年六月三十日止，應付之加工費為29,423千元，帳列應付關係人款項。

(3)財產交易

	94年上半年度	
	期 末	期 末
	購置價款	應付款項
東莞友訊	\$ <u><u>370</u></u>	<u><u>370</u></u>

(4)各項墊款

	94.6.30
東莞友訊	\$ <u><u>(4,817)</u></u>

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或資產之比率
0	明泰科技公司	Alpha Solutions	母公司對子公司	長期投資	9,356	-	- %
0	明泰科技公司	瑞泓科技	母公司對子公司	長期投資	79,190	-	1 %
0	明泰科技公司	Alpha Holdings	母公司對子公司	長期投資	832,702	-	10 %
0	明泰科技公司	Des Voeux	母公司對子公司	長期投資	17,097	-	- %
0	明泰科技公司	通盈貿易	母公司對子公司	銷貨	164,100	-	2 %
0	明泰科技公司	通盈貿易	母公司對子公司	應收關係人款項	165,963	75天	2 %
0	明泰科技公司	D-Link Asia	母公司對子公司	應收關係人款項	2,172	30天	- %
0	明泰科技公司	Alpha Solutions	母公司對子公司	佣金支出	10,453	-	- %
0	明泰科技公司	Alpha U.S.A.	母公司對子公司	佣金支出	41,172	-	1 %
0	明泰科技公司	瑞泓科技	母公司對子公司	勞務支出	9,764	-	- %
0	明泰科技公司	東莞友訊	母公司對子公司	加工支出	249,722	-	3 %
0	明泰科技公司	Alpha U.S.A.	母公司對子公司	應付關係人款項	7,598	30天	- %
0	明泰科技公司	東莞友訊	母公司對子公司	應付關係人款項	24,606	60天	- %
1	Alpha Holdings	通盈貿易	Alpha Holdings 對子公司	長期投資	12,124	-	- %
1	Alpha Holdings	D-Link Asia	Alpha Holdings 對子公司	長期投資	778,000	-	10 %
1	Alpha Holdings	明瑞電子	Alpha Holdings 對子公司	長期投資	42,763	-	1 %
1	Des Voeux	Alpha U.S.A.	Des Voeux 對子公司	長期投資	15,576	-	- %
2	D-Link Asia	東莞友訊	D-Link Asia對子公司	長期投資	264,641	-	3 %
2	D-Link Asia	東莞友訊	D-Link Asia 對子公司	應收關係人款項	62,773	75天	1 %
2	D-Link Asia	東莞友訊	D-Link Asia 對子公司	租金收入	22,800	-	- %
2	明瑞電子	東莞友訊	子公司對子公司	勞務收入	7,600	-	- %
2	明瑞電子	東莞友訊	子公司對子公司	銷貨	7,976	-	- %

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。