

股票代碼：3380

明泰科技股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

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	8~14
(三)會計變動之理由及其影響	14
(四)重要會計科目之說明	15~33
(五)關係人交易	33~40
(六)質押之資產	40
(七)重大承諾事項及或有事項	40
(八)重大之災害損失	40
(九)重大之期後事項	40
(十)其 他	41~42
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	42~44
2.轉投資事業相關資訊	44~46
3.大陸投資資訊	47
(十二)部門別財務資訊	47
九、重要會計科目明細表	48~59

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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準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及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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇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一〇一年度及一〇〇年度與其子公司之合併財務報表，並均經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

曾 漢 鈺

會 計 師：

陳 振 乾

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號
民 國 一〇二 年 三 月 四 日

明泰科技股份有限公司
資產負債表
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		101.12.31		100.12.31		負債及股東權益		101.12.31		100.12.31	
		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))	\$ 1,640,949	13	2,365,203	16	2140	應付帳款	\$ 1,313,889	10	2,024,985	14
1310	公平價值變動列入損益之金融資產					2150	應付關係人帳款(附註五)	241,043	2	590,460	4
	－流動(附註四(三))	12,290	-	10,886	-	2190	其他應付款項－關係人(附註五)	56,034	-	113,973	1
1140	應收帳款淨額(附註四(四))	2,678,123	21	3,057,209	22	2160	應付所得稅	85,160	1	84,861	1
1150	應收關係人帳款(附註五)	3,041,934	24	3,640,012	25	2170	應付費用	284,287	2	267,200	2
1180	其他應收款項－關係人(附註五)	269,537	2	2,334	-	2171	應付薪資及獎金(附註四(十一))	187,167	2	474,335	3
1210	存貨(附註四(五))	881,486	7	1,375,598	9	2180	公平價值變動列入損益之金融負債				
1280	其他流動資產(附註四(十二)及五)	125,113	1	108,430	1		－流動(附註四(三))	1,922	-	12,844	-
		8,649,432	68	10,559,672	73	2280	其他流動負債	227,229	2	259,472	2
								2,396,731	19	3,828,130	27
基金及投資：						長期負債：					
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(六)及五)	2,691,697	21	2,453,893	17		公平價值變動列入損益之金融負債				
1425	預付長期投資款(附註四(六))	78,305	1	177,823	1	2400	－非流動(附註四(三)及(九))	964	-	3,385	-
1440	其他金融資產－非流動(附註六)	26,474	-	26,707	-	2410	應付公司債(附註四(九))	177,081	1	844,453	6
1450	備供出售金融資產－非流動(附註四(二))	180,828	2	201,522	1			178,045	1	847,838	6
1480	以成本衡量之金融資產－非流動						其他負債：				
	(附註四(二))	9,996	-	9,996	-	2840	採權益法長期股權投資貸餘(附註四(六))	14,877	-	-	-
		2,987,300	24	2,869,941	19	2810	應計退休金負債(附註四(十))	186,231	1	153,724	1
固定資產(附註五)：						2861	遞延所得稅負債－非流動(附註四(十二))	47,154	-	57,661	-
成 本：						2881	遞延貸項(附註五)	4,546	-	6,621	-
1501	土地	39,110	-	39,110	-			252,808	1	218,006	1
1521	房屋及建築	864,223	7	871,710	6		負債合計	2,827,584	21	4,893,974	34
1531	機器設備	386,955	3	422,334	3		股東權益(附註四(九)及(十一))：				
1681	運輸、辦公及其他設備	108,246	1	138,670	1	3110	普通股股本	5,136,764	41	4,756,784	33
		1,398,534	11	1,471,824	10	3140	預收股本	1,546	-	28,883	-
15X9	減：累計折舊	575,303	5	635,492	4			5,138,310	41	4,785,667	33
1670	預付設備款	2,496	-	36,262	-	32xx	資本公積	2,237,319	18	1,929,425	13
		825,727	6	872,594	6		保留盈餘：				
無形資產(附註四(七))：						3310	法定盈餘公積	788,389	6	693,341	5
1760	商譽	134,883	1	134,883	1	3320	特別盈餘公積	65,322	1	102,505	1
其他資產(附註四(四))：						3351	未分配盈餘	2,159,282	17	2,197,107	15
1830	遞延費用	94,175	1	99,607	1			3,012,993	24	2,992,953	21
							股東權益其他項目：				
						3420	累積換算調整數	95,478	1	165,662	1
						3451	備供出售金融資產未實現損失	(251,678)	(2)	(230,984)	(2)
						3480	庫藏股票	(368,489)	(3)	-	-
								(524,689)	(4)	(65,322)	(1)
資產總計		\$ 12,691,517	100	14,536,697	100		股東權益合計	9,863,933	79	9,642,723	66
							重大承諾事項及或有事項(附註五及七)				
							負債及股東權益總計	\$ 12,691,517	100	14,536,697	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：李 中 旺

經理人：張 文 賢

會計主管：黃 韻 文

明泰科技股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

		101年度		100年度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入：					
4110	營業收入(附註五)	\$ 23,566,619	101	23,997,046	100
4190	減：銷貨退回及折讓	213,641	1	87,554	-
	營業收入淨額	23,352,978	100	23,909,492	100
5111	銷貨成本(附註四(五)及五)	20,180,153	86	20,472,111	86
	營業毛利	3,172,825	14	3,437,381	14
5920	聯屬公司間未實現銷貨毛利淨變動數(附註五)	8,411	-	5,293	-
	已實現營業毛利	3,181,236	14	3,442,674	14
營業費用(附註五)：					
6100	推銷費用	539,586	2	485,506	2
6200	管理及總務費用	389,994	2	376,755	2
6300	研究發展費用	1,450,983	6	1,487,118	6
		2,380,563	10	2,349,379	10
	營業淨利	800,673	4	1,093,295	4
營業外收入及利益：					
7110	利息收入(附註五)	18,286	-	11,141	-
7121	採權益法認列之投資收益(附註四(六))	142,493	1	-	-
7122	股利收入	10,840	-	13,053	-
7160	兌換利益淨額	-	-	246,036	1
7310	金融資產評價利益	158,256	1	-	-
7480	什項收入(附註五)	12,822	-	27,793	-
		342,697	2	298,023	1
營業外費用及損失：					
7510	利息費用(附註四(九))	24,622	-	17,869	-
7521	採權益法認列之投資損失(附註四(六))	-	-	211,430	1
7640	金融資產評價損失	-	-	70,748	-
7560	兌換損失淨額	238,488	1	-	-
7630	減損損失(附註四(六))	12,833	-	-	-
		275,943	1	300,047	1
7900	稅前淨利	867,427	5	1,091,271	4
8110	所得稅費用(附註四(十二))	151,302	1	140,789	1
9600	本期淨利	\$ 716,125	4	950,482	3
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	每股盈餘(元)(附註四(十三))				
	基本每股盈餘	\$ 1.70	1.41	2.30	2.01
	稀釋每股盈餘	\$ 1.65	1.36	2.21	1.93

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：李 中 旺

經理人：張 文 賢

會計主管：黃 韻 文

明泰科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇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	備供出售 金融資產未 實現損失	庫 藏 股	合 計
	普通 股 本	預收股本	資本公積	法定盈餘 公 積	特別盈餘 公 積	未 分 配 盈 餘				
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 4,711,143	48,180	1,796,734	599,696	-	2,152,891	34,371	(136,875)	(126,009)	9,080,131
盈餘指撥及分配(註1):										
提列法定盈餘公積	-	-	-	93,645	-	(93,645)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	102,505	(102,505)	-	-	-	-
發放股東紅利	-	-	-	-	-	(710,116)	-	-	-	(710,116)
發行可轉換公司債認列權益組成項目										
一認股權	-	-	100,900	-	-	-	-	-	-	100,900
公司債轉換普通股	42,829	(13,946)	24,755	-	-	-	-	-	-	53,638
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	131,291	-	-	131,291
員工行使認股權	2,812	(5,351)	3,961	-	-	-	-	-	-	1,422
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	(94,109)	-	(94,109)
庫藏股轉讓予員工	-	-	3,075	-	-	-	-	-	126,009	129,084
民國一〇〇年度淨利	-	-	-	-	-	950,482	-	-	-	950,482
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	4,756,784	28,883	1,929,425	693,341	102,505	2,197,107	165,662	(230,984)	-	9,642,723
盈餘指撥及分配(註2):										
提列法定盈餘公積	-	-	-	95,048	-	(95,048)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(37,183)	37,183	-	-	-	-
發放股東紅利	-	-	-	-	-	(690,725)	-	-	-	(690,725)
公司債轉換普通股	390,385	(27,337)	311,153	-	-	-	-	-	-	674,201
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	(70,184)	-	-	(70,184)
員工行使認股權	22,805	-	28,740	-	-	-	-	-	-	51,545
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	(439,058)	(439,058)
庫藏股註銷	(33,210)	-	(31,999)	-	-	(5,360)	-	-	70,569	-
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	(20,694)	-	(20,694)
民國一〇一年度淨利	-	-	-	-	-	716,125	-	-	-	716,125
民國一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 5,136,764</u>	<u>1,546</u>	<u>2,237,319</u>	<u>788,389</u>	<u>65,322</u>	<u>2,159,282</u>	<u>95,478</u>	<u>(251,678)</u>	<u>(368,489)</u>	<u>9,863,933</u>

註1：董監酬勞7,403千元及員工紅利111,045千元已於民國九十九年度損益表中扣除。

註2：董監酬勞8,926千元及員工紅利151,747千元已於民國一〇〇年度損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：李 中 旺

經理人：張 文 賢

會計主管：黃 韻 文

明泰科技股份有限公司
現金流量表
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 716,125	950,482
調整項目：		
折舊費用及攤銷	207,098	225,903
提列(迴轉)呆帳損失	5,225	(27,341)
公平價值變動列入損益之金融資產及負債評價影響數	(9,404)	(742)
提列存貨跌價及報廢損失	138,445	49,753
採權益法認列之投資(收益)損失	(142,493)	211,430
庫藏股轉讓員工認列之酬勞成本	-	3,457
聯屬公司間未實現銷貨毛利淨變動數	(8,411)	(5,293)
公司債折價攤銷	6,559	5,076
其他不影響現金流量之利益	(247)	(1,624)
採權益法之長期股權投資減損損失	12,833	-
營業資產及負債之淨變動：		
應收帳款(含關係人款)	971,936	(1,114,639)
存貨	355,667	2,223,000
公平價值變動列入損益之金融資產	10,886	31,523
遞延所得稅資產	23,077	46,653
其他營業相關之流動資產	(35,953)	53,434
應付帳款(含關係人款)	(1,060,513)	(1,687,888)
公平價值變動列入損益之金融負債	(15,959)	(12,539)
其他營業相關流動負債	(350,805)	(217,440)
應計退休金負債	32,507	24,380
營業活動之淨現金流入	<u>856,573</u>	<u>757,585</u>
投資活動之現金流量：		
增加採權益法之長期股權投資淨額	(78,305)	(593,319)
購置固定資產	(75,524)	(89,438)
處分固定資產價款	2,161	10,115
存出保證金減少(增加)	233	(439)
遞延費用增加	(80,786)	(76,489)
其他應收款—關係人增加	(267,142)	(763)
受限制資產增加	-	(5,000)
投資活動之淨現金流出	<u>(499,363)</u>	<u>(755,333)</u>
融資活動之現金流量：		
公司債到期還款	-	(137,600)
發放股東紅利	(690,725)	(710,116)
其他應付款—關係人減少	(3,226)	(3,979)
發行公司債	-	1,000,000
員工行使認股權繳納股款	51,545	1,422
買回庫藏股	(439,058)	-
庫藏股票轉讓予員工	-	125,627
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(1,081,464)</u>	<u>275,354</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	<u>(724,254)</u>	<u>277,606</u>
期初現金及約當現金餘額	<u>2,365,203</u>	<u>2,087,597</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,640,949</u>	<u>2,365,203</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 18,063</u>	<u>12,793</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 127,926</u>	<u>122,259</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
應付公司債轉換普通股及資本公積	<u>\$ 674,201</u>	<u>53,638</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動：		
固定資產增加數	\$ 78,002	89,438
應付設備款變動數	(2,478)	-
	<u>\$ 75,524</u>	<u>89,438</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：李 中 旺

經理人：張 文 賢

會計主管：黃 韻 文

明泰科技股份有限公司
財務報表附註
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日
(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，自民國九十三年十二月二十日起掛牌買賣。民國九十五年四月十七日經董事會決議與尚亞科技股份有限公司(以下簡稱尚亞科技)合併，以民國九十五年十月一日為合併基準日，本公司為存續公司，尚亞科技則因合併而消滅。

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。

尚亞科技主要營業項目為研究、開發、設計、製造及銷售網路列印伺服器、檔案伺服器、網路攝影機與伺服器等系列產品。

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司員工人數分別計1,674人及1,764人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、估計與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，換算差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，換算差額亦認列為股東權益調整項目。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司採權益法評價之國外長期股權投資事業皆以當地貨幣為功能性貨幣，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。有關國外營運機構之資產及負債科目，均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或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。

(四)資產減損

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。

(五)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且具高度流動性之投資，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。

(六)金融資產

1.公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品。本公司所持有之衍生性商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率與利率風險為目的，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產及負債。原始認列時，係以公平價值評價，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值變動認列為當期損益。

2.備供出售金融資產：本公司原始認列指定為備供出售金融資產，並以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價以公平價值衡量，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

- 3.以成本衡量之金融資產：係未具重大影響力且無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額不予迴轉。
- 4.應收帳款及其他應收款：應收帳款係因出售商品或勞務而發生債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款。針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額應直接或藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

(七)存貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(八)採權益法之長期股權投資

本公司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。因未按持股比例認購被投資公司發行之新股，致持股比例發生變動，並因而使持有之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資帳面價值。

本公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部份認列為商譽；如屬所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時，則該差額列為非常損益。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各被投資公司之間交易所產生之損益，其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。

本公司具控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若被投資公司之其他股東無義務或無法提出額外資金承擔其損失者，其損失由本公司全額認列。若原長期股權投資不足抵減投資損失時，則沖轉應收款項(或應收關係人款)，如尚有不足，則貸記長期股權投資貸項，列入其他負債項下。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並按季編製合併財務報表。

(九)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。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。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。

(十)無形資產

研究階段之支出除於企業合併認列為商譽或無形資產者外，於發生時即認列費用；發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列為費用：

- 1.完成該無形資產已達技術可行性，使該無形資產將可供使用或出售。
- 2.意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- 3.有能力使用或出售該無形資產。
- 4.無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- 5.具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。
- 6.發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

商譽係指於購買法下，收購成本超過可辨認淨資產公平價值之部份。商譽係以原始認列成本減除累計減損後之金額衡量。專門技術依其估計效益年限約三至五年平均攤銷。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十一)遞延費用

購入電腦軟體等支出予以遞延，分別依其估計效益年限約三至五年平均攤銷。

(十二)公平價值變動認列為損益之金融負債

取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品。本公司所持有之衍生性商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率與利率風險為目的，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融負債。係以公平價值評價且公平價值變動認列為當期損益。

(十三)可轉換公司債

本公司發行之可轉換公司債同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之認股權，依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定認列為複合金融商品。發行時之交易成本按原始認列金額比例分攤至可轉換公司債、嵌入式非權益衍生性商品負債及權益組成要素。可轉換公司債之負債組成要素之計算係參考與權益組成要素無關之類似負債之公平價值後，再將可轉換公司債總金額及負債組成要素公平價值間之差異認列為權益組成要素。可轉換公司債之利息係採有效利率法計算，並依合約期限分攤認列為當期損益。

(十四)退休金

本公司原訂之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，適用原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。

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」，以年度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，專戶儲存於台灣銀行股份有限公司。

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)

(十五)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付交易之給與日於民國九十七年一月一日之前者，無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，惟仍揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利、每股盈餘及股份基礎給付交易之性質及範圍相關資訊。

本公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十三年至九十六年間之員工認股權計畫，依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定處理，並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。

(十六)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票，帳列股東權益減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值之差額，列為資本公積—庫藏股票交易；若處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

本公司將庫藏股票轉讓與員工以獎酬員工者，其給與日在民國九十七年一月一日之後者，依選擇權評價模式估計其勞務成本，並於員工既得期間攤銷。給與日為本公司轉讓庫藏股與員工之轉讓價格及股數均已確定之日，若轉讓價格及股數須經核准，則核准日為給與日。

(十七)銷貨收入

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉予客戶時認列。

(十八)員工紅利及董事監察人酬勞

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十九)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。

(二十)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。本公司所發行之可轉換公司債、認股權證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘及資本公積轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

(廿一)營運部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。另依該公報規定本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，有關應收款之認列及續後評價依新規定辦理。此項變動對民國一〇〇年度之稅後淨利及每股盈餘皆無重大影響。

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)現金及約當現金

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
零用金及庫存現金	\$ 2,928	3,161
支票及活期存款	307,944	585,122
定期存款	1,045,000	1,087,338
約當現金－附買回債券	<u>285,077</u>	<u>689,582</u>
	<u><u>\$ 1,640,949</u></u>	<u><u>2,365,203</u></u>

(二)金融資產

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
備供出售金融資產－非流動：		
上市股票－友訊科技	<u><u>\$ 180,828</u></u>	<u><u>201,522</u></u>
以成本衡量之金融資產－非流動：		
股票投資－TGC, Inc.	\$ -	-
股票投資－快特電波	<u>9,996</u>	<u>9,996</u>
	<u><u>\$ 9,996</u></u>	<u><u>9,996</u></u>

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。截至民國一〇一年十二月三十一日止，持有其1.83%股權。

本公司為新產品測試認證之需，於民國九十六年四月投資快特電波9,996千元。截至民國一〇一年十二月三十一日止，持有其1.62%股權。

本公司所持有之TGC, Inc.及快特電波股票因無活絡市場公開報價，其公平價值無法可靠衡量，故以成本法衡量。因TGC, Inc.持續虧損，已全數認列減損損失計16,985千元。

(三)衍生性金融商品

公平價值變動列入損益之金融資產及負債

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
資產－流動：		
外匯選擇權	\$ 967	9,298
換匯換利合約	<u>11,323</u>	<u>1,588</u>
	<u><u>\$ 12,290</u></u>	<u><u>10,886</u></u>

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

	101.12.31	100.12.31
負債－流動：		
外匯選擇權	\$ -	4,743
換匯換利合約	1,922	8,101
	<u>1,922</u>	<u>12,844</u>
負債－非流動：		
買回權及賣回權－應付可轉換公司債(註)	964	3,385
	<u>\$ 2,886</u>	<u>16,229</u>

註：上述衍生性金融商品請詳附註四(九)。

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日本公司持有之衍生性金融商品明細說明如下：

101.12.31				
金融商品	名目本金(千元)		幣別	到期日
購買美金賣權	USD	5,000	美元兌台幣	102.01
出售美金買權	USD	5,000	美元兌台幣	102.01
出售美金賣權	USD	5,000	美元兌台幣	102.01
換匯換利合約	USD	151,000	美元兌台幣	102.01~102.04

100.12.31				
金融商品	名目本金(千元)		幣別	到期日
購買美金賣權	USD	75,000	美元兌台幣	101.01~101.03
出售美金買權	USD	75,000	美元兌台幣	101.01~101.03
出售美金賣權	USD	75,000	美元兌台幣	101.01~101.03
出售美金賣權	USD	2,000	美元兌日圓	101.03
換匯換利合約	USD	83,000	美元兌台幣	101.01~101.04

(四)應收帳款

	101.12.31	100.12.31
應收帳款	\$ 2,687,688	3,060,846
減：備抵呆帳	(9,565)	(3,637)
	<u>\$ 2,678,123</u>	<u>3,057,209</u>

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，逾期應收帳款超過一定期間轉列催收款，帳列其他資產分別為396,467千元及396,998千元，已全數提列備抵呆帳。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

(五)存貨

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
製成品	\$ 404,393	517,770
減：備抵損失	<u>(49,213)</u>	<u>(19,531)</u>
小計	<u>355,180</u>	<u>498,239</u>
在製品及半成品	87,810	260,716
減：備抵損失	<u>(15,356)</u>	<u>(22,510)</u>
小計	<u>72,454</u>	<u>238,206</u>
原料	570,665	710,861
減：備抵損失	<u>(116,813)</u>	<u>(71,708)</u>
小計	<u>453,852</u>	<u>639,153</u>
	<u><u>\$ 881,486</u></u>	<u><u>1,375,598</u></u>

民國一〇一年度因存貨成本沖減至淨變現價值而認列之當期營業成本為67,633千元；因存貨盤虧及存貨報廢而當期認列之營業成本分別為192千元及70,812千元。民國一〇〇年度因存貨成本沖減至淨變現價值而認列之當期營業成本為27,150千元；因存貨盤盈及存貨報廢而當期減少或認列之營業成本分別為3,151千元及22,603千元。

(六)採權益法評價之長期股權投資及預付長期投資款

被投資公司	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	金額	持股比例%	金額	持股比例%
採權益法評價之長期股權投資：				
Alpha Holdings Inc. (Alpha Holdings)	\$ 1,347,659	100	907,298	100
Alpha Solutions Co., Ltd. (Alpha Solutions)	33,194	100	39,462	100
Alpha Networks Inc. (Alpha USA)	86,847	100	78,797	100
Darson Trading Limited (Darson)	1,144	100	1,487	100
網磁科技股份有限公司(網磁科技)	398	100	511	100
明展生醫科技股份有限公司 (明展生醫)	13,747	91.36	32,080	91.36
Alpha Networks (Hong Kong) Limited (Alpha HK)	1,031,592	100	1,194,412	100
Alpha Technical Services Inc. (ATS)	154,234	100	156,096	100
Alpha Networks NL B.V. (Alpha NL)	18,319	100	24,108	100
Universal Networks Trading Limited (Universal)	(14,877)	100	-	100

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

被投資公司	101.12.31		100.12.31	
	金 額	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%
Global Networks Trading Limited (Global)	(3)	100	-	100
Alpha Technical Services Japan Inc. (ATSJ)	17,396	100	19,642	100
	2,689,650		2,453,893	
沖減應收關係人款項	3		-	
列為長期股權投資貸餘	14,877		-	
減：累計減損－明展生醫	(12,833)		-	
	<u>2,691,697</u>		<u>2,453,893</u>	
預付長期投資款：				
Delta Mobile Software, Inc.(DMS)	78,305		-	
Alpha Networks (Hong Kong) Limited	-		30,320	
Alpha Holdings Inc.	-		147,503	
	<u>78,305</u>		<u>177,823</u>	
	<u>\$ 2,770,002</u>		<u>2,631,716</u>	

為配合投資計劃，本公司於民國一〇〇年二月於薩摩亞群島設立子公司Universal Networks Trading Limited (Universal)及Global Networks Trading Limited (Global)作為控股公司，持有其100%股權。

為配合投資計劃，本公司於民國一〇〇年九月於日本設立Alpha Technical Services Japan Inc. (ATSJ)，持有其100%股權。截至民國一〇一年十二月三十一日止，累積投資ATSJ 19,560千元。

明展生醫於民國一〇一年八月八日召開股東臨時會決議解散清算，截至民國一〇一年十二月三十一日止，相關法定程序仍在進行中。民國一〇一年度認列減損損失計12,833千元。

為配合投資計劃，本公司於民國一〇一年底投資 Delta Mobile Software, Inc. 計78,305千元(包括普通股及可轉換無表決權特別股)。截至民國一〇一年十二月三十一日止，尚未完成投資程序。

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度對採權益法評價之長期股權投資，分別認列投資收益142,493千元及投資損失211,430千元。

被投資公司詳細資訊請參閱財務報表附註十一(二)說明。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

(七)無形資產

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度無形資產原始成本及累計攤銷金額如下：

	101年度	
	商 譽	專門技術
原始成本：		
一月一日期初餘額	\$ 134,883	57,563
本期沖銷	-	(57,563)
十二月三十一日期末餘額	134,883	-
累計攤銷：		
一月一日期初餘額	\$ -	57,563
本期沖銷	-	(57,563)
十二月三十一日期末餘額	-	-
十二月三十一日帳面價值	<u>\$ 134,883</u>	<u>-</u>

	100年度	
	商 譽	專門技術
原始成本：		
一月一日期初餘額	\$ 134,883	57,563
本期沖銷	-	-
十二月三十一日期末餘額	134,883	57,563
累計攤銷：		
一月一日期初餘額	-	48,928
本期認列攤銷金額	-	8,635
十二月三十一日期末餘額	-	57,563
十二月三十一日帳面價值	<u>\$ 134,883</u>	<u>-</u>

(八)短期借款

	101.12.31	100.12.31
未動支借款額度	<u>\$ 2,114,120</u>	<u>2,142,810</u>

(九)應付公司債

本公司於民國九十五年一月五日及一〇〇年十月十四日分別發行國內第一次及第二次無擔保可轉換公司債。本公司國內第一次無擔保可轉換公司債，已於民國一〇〇年一月四日到期全數償還。本公司可轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

	101.12.31	100.12.31
可轉換公司債	\$ 1,000,000	1,000,000
減：折價	(15,719)	(102,124)
轉換普通股	(807,200)	(53,423)
	<u>\$ 177,081</u>	<u>844,453</u>

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

	101年度	100年度
利息費用	\$ <u>6,559</u>	<u>5,076</u>

1. 本公司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，發行條件說明如下：

- (1) 發行總額：發行總額上限為1,200,000千元，每張面額為100千元。依票面金額十足發行。
- (2) 發行期間：發行期間五年，自民國九十五年一月五日開始發行，至民國一〇〇年一月四日到期。
- (3) 票面利率：年息0%。
- (4) 轉換期間：債券持有人自本債券發行日後屆滿一個月起，至到期日前十日止。
- (5) 轉換價格及其調整

本債券轉換價格訂定基準日為民國九十四年十二月二十二日，以基準日前一個營業日、三個營業日及五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數孰低者為基準價格，再以基準價格乘以105.87%為計算依據。基準日前如遇有除權或除息者，經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格決定後實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依本轉換辦法所訂之公式計算調整轉換價格。依上述方式，以基準價格每股34.95元，發行時之轉換價格訂為每股37元。

轉換價格除依本辦法反稀釋之調整外，另分別以本債券發行日起滿六個月之日及民國九十六年至九十九年每年之配息基準日(若當年度未辦理配息時，則以辦理無償配股基準日為基準日，若亦無無償配股基準日，則為當年度七月三十一日)為轉換價格重設基準日，以重設基準日前一、三、五個營業日之普通股平均收盤價孰低者乘以原發行時轉換溢價率調整轉換價格(向下調整，向上不調)，惟不得低於發行時轉換價格(可因公司普通股股份發生變動而調整)之80%。本項轉換價格重新訂定之規定不適用於重設基準日(不含)前已提出轉換請求者。

截至民國一〇〇年一月四日到期日前之轉換價格為25.66元。

(6) 本公司對本債券之收回權：

本債券發行滿一年翌日起至到期前四十日止，若本公司普通股在證交所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十者，本公司得於其後三十個營業日內通知債券持有人，按債券面額以現金收回流通在外之本債券。

本債券發行滿一年翌日起至到期日前四十日止，若本債券流通在外餘額低於1.2億元(原發行總面額之10%)者，本公司得以通知債券持有人按債券面額以現金收回其流通在外之本債券。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

(7)債券持有人之賣回權：

本債券暫定以發行滿二年為本債券持有人提前賣回本債券之賣回基準日。債券持有人得於賣回基準日之前四十日內以書面通知本公司股務代理機構，要求本公司依債券面額將其所持有之本債券以現金贖回。

本公司於發行時依財務會計準則公報第三十六號之規定將該認股權與負債分離，並分別認列為權益及負債。明細如下：

項	目	
轉換公司債發行總金額		\$ 1,200,000
發行時嵌入式非權益衍生性商品公平價值		(32,640)
發行成本		(5,639)
發行時公司債公平價值		<u>(1,048,081)</u>
權益組成項目－認股權		<u>\$ 113,640</u>

分離上述嵌入式衍生性商品後，本公司第一次無擔保可轉換公司債之有效利率為2.6%。

截至民國一〇〇年一月四日到期日止，第一次無擔保可轉換公司債累計1,030,600千元業已轉換普通股35,530千股，因公司債轉換而產生之資本公積－轉換公司債轉換溢價604,215千元。

2.本公司於民國一〇〇年十月十四日發行國內第二次無擔保可轉換公司債，發行條件說明如下：

(1)發行總額：發行總額上限為1,000,000千元，每張面額為100千元。依票面金額100.5%發行。

(2)發行期間：發行期間五年，自民國一〇〇年十月十四日開始發行，至民國一〇五年十月十三日到期。

(3)票面利率：年息0%。

(4)轉換期間：

債權人自本轉換債發行滿一個月之次日起，至到期日前十日止。

(5)轉換價格及其調整：

本轉換債轉換價格之訂定，以一〇〇年十月五日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一個營業日、前三個營業日、前五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為基準價格，乘以120%之轉換溢價率，為計算轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)之依據。基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後，實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。發行時之轉換價格為每股新台幣20.6元。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

本轉換債發行後，除本公司所發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行(或私募)之普通股股份增加，本公司應依本轉換辦法所訂之公式調整本債券之轉換價格。

截至民國一〇一年十二月三十一日之轉換價格為19.4元。

(6)本公司對本債券之收回權：

A.本轉換債於自發行日起滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股股票在交易所之收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換債轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內通知債權人，按債券面額以現金收回該債券持有人之本債券。

B.本轉換債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間通知債權人，按債券面額以現金收回該債券持有人之本債券。

(7)債券持有人之賣回權：

本轉換公司債以發行滿三年之日為債券持有人賣回基準日，本公司應於本轉換債發行滿三年的前三十日，以書面通知本公司股務代理機構要求本公司以債券面額將其所持有之本轉換債贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換債。

本公司於發行時依財務會計準則公報第三十六號之規定將該認股權與負債分離，並分別認列為權益及負債。明細如下：

項	目	
轉換公司債發行總金額		\$ 1,005,000
發行時嵌入式非權益衍生性商品公平價值		(6,300)
發行成本		(5,000)
發行時公司債公平價值		(892,800)
權益組成項目－認股權		<u>\$ 100,900</u>

分離上述嵌入式衍生性商品後，本公司第二次無擔保可轉換公司債之有效利率為2.27%。

尚未轉換應付公司債所屬之嵌入式非權益衍生性商品負債組成要素之買回權與賣回權於民國一〇一年十二月三十一日以評價方式分別重新估計其公平價值為964千元。

民國一〇一年度上述無擔保可轉換公司債面額計747,700千元轉換普通股36,305千股；截至民國一〇一年十二月三十一日止，第二次無擔保可轉換公司債計807,200千元業已轉換普通股39,193千股(其中155千股尚未完成法定程序，帳列預收股本1,546千元)，因公司債轉換而產生之資本公積－轉換公司債轉換溢價335,908千元。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

民國一〇〇年度上述無擔保可轉換公司債面額計59,500千元轉換普通股2,888千股；截至民國一〇〇年十二月三十一日止，第二次無擔保可轉換公司債計59,500千元業已轉換普通股2,888千股(全數尚未完成法定程序，帳列預收股本28,883千元)，因公司債轉換而產生之資本公積－轉換公司債轉換溢價24,755千元。

(十)退休金

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日本公司確定給付制之下有關退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (28,083)	(13,578)
非既得給付義務	<u>(354,285)</u>	<u>(299,721)</u>
累積給付義務	(382,368)	(313,299)
未來薪資增加之影響數	<u>(311,739)</u>	<u>(321,262)</u>
預計給付義務	(694,107)	(634,561)
退休基金資產公平價值	<u>209,241</u>	<u>253,995</u>
提撥狀況	(484,866)	(380,566)
未認列退休金損失	<u>298,635</u>	<u>226,842</u>
應計退休金負債	<u><u>\$ (186,231)</u></u>	<u><u>(153,724)</u></u>

民國一〇一年度及一〇〇年度之淨退休金成本其組成項目如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
確定給付辦法部份：		
服務成本	\$ 6,390	7,795
利息成本	12,691	11,961
資產實際報酬	(2,264)	(5,875)
攤銷數	5,403	11,998
縮減清償損失	<u>11,786</u>	<u>-</u>
淨退休金成本	<u><u>\$ 34,006</u></u>	<u><u>25,879</u></u>
確定提撥辦法部份	<u><u>\$ 61,439</u></u>	<u><u>61,012</u></u>
精算假設如下：		

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
折現率	1.75%	2.00%
薪資水準增加率	4.00%	4.00%
基金資產之預期長期投資報酬率	1.75%	2.00%

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司符合退休要件之員工既得給付分別為34,997千元及17,665千元。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)股東權益

1.員工認股權

截至民國一〇一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	申報生效日期	給與日	既得期間	給與單位數 (千單位)	每股認購 價格(元)	衡量日 每股市價 (元)	調整後 履約價格 (元)
96年第一次員工認股權憑證	96.09.04	96.10.05	服務期間 2~4年	15,000	38.50	38.50	28.10
96年第二次員工認股權憑證	96.10.30	96.11.09	服務期間 2~4年	7,500	32.30	32.30	21.80
96年第二次員工認股權憑證	96.10.30	96.12.06	服務期間 2~4年	7,500	30.75	30.75	20.90

本公司若干員工於民國一〇一年度及一〇〇年度分別行使員工認股權認購普通股計2,281千股及60千股，繳納股款51,545千元及1,422千元，截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，皆已完成法定程序。

本公司民國九十三年至九十六年間發行之酬勞性員工認股權計畫，係依內含價值法認列所給與之酬勞成本，其行使價格等於給與日公司股票之市場價格，故依內含價值法認列之酬勞成本為零。倘若上述酬勞性員工認股權計畫係依財務會計準則公報第三十九號之規定估計酬勞成本，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0.6~10.3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%~45.24%
無風險利率	1.98%~2%
預期存續期間	5~6年

本公司上述酬勞性員工認股選擇權計劃於民國一〇一年度及一〇〇年度相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

員工認股權	101年度		100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)
期初流通在外	29,608	\$ 26.10	29,668	27.61
本期行使	(2,281)	22.60	(60)	23.70
本期失效	(27,327)	25.06	-	-
期末流通在外	-	-	29,608	26.10
期末仍可行使之員工認股權	-	-	29,608	-
員工認股權平均公平市價(元)	\$0.6~10.3		0.6~10.3	

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度執行之酬勞性員工認股權計畫於執行日之加權平均股價分別為25.76元及25.62元。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日流通在外之認股權其加權平均剩餘合約期間分別為0年及0.83年。

本公司上述酬勞性員工認股選擇權計畫於民國一〇〇年度如依財務會計準則公報第三十九號之規定認列酬勞成本，財務報表之擬制淨利與追溯調整每股盈餘資訊列示如下：

		<u>100年度</u>
淨利	報表認列之淨利	\$ 950,482
	擬制淨利	\$ 930,245
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	\$ 2.01
	擬制每股盈餘(元)	\$ 1.96
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	\$ 1.93
	擬制每股盈餘(元)	\$ 1.88

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司額定股本總額均為6,600,000千元(含保留供發行員工認股權證500,000千元)，實收股本分別為5,136,764千元及4,756,784千元。

2. 資本公積

資本公積來源如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
發行股本溢價	\$ 1,069,225	1,047,398
公司債認股權(附註四(九))	19,453	94,896
庫藏股	-	25,086
長期股權投資按權益法認列資本公積	29	29
轉換公司債轉換溢價	940,123	628,970
轉換公司債轉換認股權轉列(註)	193,525	118,082
轉換公司債－其他	14,964	14,964
	<u>\$ 2,237,319</u>	<u>1,929,425</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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或發行現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

(註)：本公司發行可轉換公司債產生之資本公積－認股權，依公司債轉換普通股時等比例轉列。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

3.法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4.盈餘分派及股利政策

本公司於民國一〇一年六月十五日修正後章程規定，每年決算，如有盈餘，分派基準如下：

- (1)提繳稅款。
- (2)彌補以往年度虧損。
- (3)提存百分之十為法定盈餘公積。
- (4)依證券交易法提列或迴轉特別盈餘公積。
- (5)董事酬勞金得依扣除一至四款規定數額後提撥百分之一。
- (6)員工紅利就扣除一至四款規定數額後提撥百分之十至二十二點五，其中員工股票紅利分配對象得包括本公司之從屬公司員工。
- (7)扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

依原證券暨期貨管理委員會之規定，本公司就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

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，並依據公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及當年度資本支出是否自外界取得足夠資金因應等因素，以議定股東股票紅利及現金紅利之調整比例；惟股東現金股利分派之比例不低於總股利之百分之十。

本公司以民國一〇一年度及一〇〇年度之稅後淨利扣除百分之十之法定盈餘公積及考量特別盈餘公積之提列及迴轉後，分別乘上管理當局依本公司章程所訂盈餘分派政策之員工分紅成數為17%，董監酬勞分配成數為1%，估計員工紅利金額分別為94,118千元及151,747千元，董事監察人酬勞分別為5,536千元及8,926千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為下一年度之損益。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司分別於民國一〇一年六月十五日及一〇〇年六月十日經股東常會決議分派民國一〇〇年度及九十九年度之盈餘，分派之每股股利、員工紅利及董監酬勞如下：

	100年度	99年度
普通股每股股利(元)：		
現金	\$ <u>1.34</u>	<u>1.50</u>
董監酬勞	\$ 8,926	7,403
員工紅利－現金紅利	<u>151,747</u>	<u>111,045</u>
	\$ <u><u>160,673</u></u>	<u><u>118,448</u></u>

上述民國一〇〇年度及九十九年度盈餘分配情形與本公司董事會決議內容並無差異。

本公司民國一〇一年度所估列之員工紅利及董監酬勞計99,654千元，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟本公司相關會議決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

5.庫藏股票

本公司實施庫藏股制度，於證券交易所買回本公司股份，茲依買回原因列示其增減變動如下：

單位：千股

101年度				
收回原因	期初股數	本期增加(註)	本期減少(註)	期末股數
維護公司信用與股東權益	<u>-</u>	<u>23,321</u>	<u>3,321</u>	<u>20,000</u>

100年度				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓予員工	<u>5,248</u>	<u>-</u>	<u>5,248</u>	<u>-</u>

註：本公司於民國一〇一年十月二十二日董事會決議，將原買回股份之目的由轉讓予員工變更為維護公司信用及股東權益計3,321千股，並辦理註銷股份3,321千股。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國一〇〇年度轉讓庫藏股票5,248千股予員工，依財務會計準則公報第三十九號之規定並採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日之勞務成本為3,457千元。各項假設之資訊列示如下：

	<u>100年度</u>
現金股利率	-
價格波動率	26.33%~37.85%
無風險利率	0.4469%~0.9783%
預期存續期間	0.0575年~0.1521年
轉讓價格	24.01元
標的股票之現時價格	21.3元~24.8元

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

(十二)所得稅

本公司符合新興重要策略性產業得享租稅優惠之要件，目前享有之免稅租稅優惠案彙列如下：

<u>增 資 案</u>	<u>適用法令</u>	<u>免 稅 期 間</u>
94年盈轉案	新興重要策略性產業	97.08.20~102.08.19
97年盈轉案	新興重要策略性產業	101.11.30~106.11.29
96年盈轉案	製造業及其相關技術服務業於九十七年七月一日至九十八年十二月三十一日新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法	100.01.01~104.12.31

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度適用之營利事業所得稅法定稅率為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

民國一〇一年度及一〇〇年度所得稅費用組成如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
當期	\$ 108,036	91,118
遞延	23,077	46,653
未分配盈餘加徵百分之十	20,189	3,018
	<u>\$ 151,302</u>	<u>140,789</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：

	101年度	100年度
稅前淨利依法定稅率估計所得稅	\$ 147,463	185,516
永久性差異之所得稅影響數	(1,824)	1,784
投資抵減(增加)失效數	(22,557)	667
免稅所得之稅負影響	-	(7,057)
未分配盈餘加徵百分之十	20,189	3,018
遞延所得稅資產備抵評價變動數	(39,260)	(86,608)
以前年度所得稅估計差異等	47,291	43,469
所得稅費用	<u>\$ 151,302</u>	<u>140,789</u>

本公司民國一〇一年及一〇〇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：

	101.12.31	100.12.31
流動：		
投資抵減	\$ -	72,537
備抵呆帳損失	57,900	56,070
備抵存貨跌價損失	30,835	21,588
未實現兌換損失(利益)	6,117	(4,610)
維修成本準備	36,860	32,189
其他	1,322	576
	133,034	178,350
減：備抵評價	(83,740)	(109,847)
	<u>\$ 49,294</u>	<u>68,503</u>
非流動：		
投資抵減	\$ -	12,191
應計退休金負債	31,659	26,133
長期股權投資損失	171,334	193,449
長期股權投資利益	(17,281)	(15,153)
商譽	(22,930)	(22,930)
其他	14,291	404
累積換算調整數	(23,373)	(37,748)
	153,700	156,346
減：備抵評價	(200,854)	(214,007)
	<u>\$ (47,154)</u>	<u>(57,661)</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 350,318</u>	<u>415,137</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 63,584</u>	<u>80,441</u>
遞延所得稅資產之備抵評價總額	<u>\$ 284,594</u>	<u>323,854</u>

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司依據產業創新條例之規定取得之研究發展支出投資抵減，可抵減當年度應納營利事業所得稅額，其抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之三十為限，民國一〇一年度及一〇〇年度依產業創新條例取得並用以抵減當年度應納營利事業所得稅額之投資抵減分別計22,557千元及0千元。又依據原促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。

本公司截至民國一〇一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已全數使用完畢。

截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司營利事業所得稅申報已奉稽徵機關核定至民國九十九年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
未分配盈餘所屬年度：		
八十七年度以後	\$ <u>2,159,282</u>	<u>2,197,107</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>260,651</u>	<u>231,454</u>
	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
	<u>(預計)</u>	<u>(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>16.02%</u>	<u>14.81%</u>

(十三)每股盈餘

民國一〇一年度及一〇〇年度本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘計算如下：

	<u>101年度</u>		<u>100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>867,427</u>	<u>716,125</u>	<u>1,091,271</u>	<u>950,482</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>509,241</u>	<u>509,241</u>	<u>473,530</u>	<u>473,530</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.70</u>	<u>1.41</u>	<u>2.30</u>	<u>2.01</u>
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ 867,427	716,125	1,091,271	950,482
具稀釋作用之潛在普通股影響：				
可轉換公司債轉換成普通股可節省之利息費用	<u>6,559</u>	<u>5,444</u>	<u>5,076</u>	<u>4,213</u>
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ <u>873,986</u>	<u>721,569</u>	<u>1,096,347</u>	<u>954,695</u>

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

	101年度		100年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
具稀釋作用之潛在普通股影響：				
加權平均流通在外股數(千股)	509,241	509,241	473,530	473,530
加：具稀釋作用潛在普通股之影響 (千股)	<u>22,053</u>	<u>22,053</u>	<u>21,993</u>	<u>21,993</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在 外股數(千股)	<u>531,294</u>	<u>531,294</u>	<u>495,523</u>	<u>495,523</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 1.65</u>	<u>1.36</u>	<u>2.21</u>	<u>1.93</u>

(十四)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度從事衍生性金融商品交易，請詳附註四(三)之說明。本公司民國一〇一年度及一〇〇年度因公平價值變動而分別認列未實現評價利益9,404千元及742千元。

2.非衍生性金融商品

(1)本公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括應收帳款(含關係人帳款)、其他金融資產—流動/非流動及應付帳款(含關係人帳款)，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因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。

(2)除第(1)項所述金融資產及負債外，民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日本公司其餘非衍生性金融資產及負債之公平價值資訊如下：

	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
備供出售金融資產—非 流動	\$ 180,828	180,828	201,522	201,522
以成本衡量之金融資產	9,996	詳2(3)	9,996	詳2(3)
金融負債：				
應付公司債(含一年內 到期公司債)	177,081	202,344	844,453	995,049

(3)本公司估計上述金融資產及負債公平價值所使用之方法及假設如下：

A.應付公司債、備供出售金融資產及公平價值變動列入損益之金融資產及負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，且該資訊為本公司可取得者。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

B.以成本衡量之非流動金融資產係對非公開發行公司之投資，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值，其帳面價值等資訊，請參閱附註四(二)之說明。

3.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方式 估計之金額</u>	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方式 估計之金額</u>
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 1,640,949	-	2,365,203	-
應收帳款(含關係人)	-	5,720,057	-	6,697,221
其他應收款項－關係人	-	269,537	-	2,334
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	12,290	-	10,886
其他金融資產－非流動	22,000	4,474	22,000	4,707
備供出售金融資產－非流動	180,828	-	201,522	-
金融負債：				
應付帳款(含關係人)	-	1,554,932	-	2,615,445
其他應付款項－關係人	-	56,034	-	113,973
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	1,922	-	12,844
公平價值變動列入損益之金融負債－非流動	-	964	-	3,385
應付公司債(含一年內到期公司債)	-	202,344	-	995,049

4.財務風險資訊：

(1)市場風險

本公司所從事之衍生性金融商品交易採經濟避險以規避本公司所持有外幣資產或負債之匯率風險，其因匯率變動產生之損益會與被避險項目產生抵銷效果，因此通常市場風險低。本公司持有上市公司之股票係分類為備供出售金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於該權益證券之市場價格變動風險。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險源自於現金及約當現金及應收帳款等金融商品。本公司之現金及約當現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及約當現金不會有重大之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，因此本公司信用風險主要受網路通訊產業之影響。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日本公司應收帳款餘額中分別為52%及56%係來自三家客戶，使本公司有信用風險顯著集中情形。本公司持續瞭解客戶之信用狀況，且已定期評估應收帳款回收之可能性並提列適當備抵呆帳。

(3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司從事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。另本公司部份投資屬於以成本衡量之權益商品金融資產由於均無活絡市場，故預期具有流動性風險。

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)	對本公司採權益法之投資公司
Alpha Solutions Co., Ltd. (Alpha Solutions)	本公司之子公司
Alpha Holdings Inc. (Alpha Holdings)	本公司之子公司
Alpha Investment Pte, Ltd. (Alpha Investment)	Alpha Holdings之子公司
Alpha Networks (HongKong) Limited (Alpha HK)	本公司之子公司
明展生醫科技股份有限公司(明展生醫)	本公司之子公司
D-Link Asia Investment Pte. Ltd. (D-Link Asia)	Alpha Holdings之子公司
明瑞電子(成都)有限公司(明瑞電子)	Alpha Holdings之子公司
東莞明瑞電子有限公司(東莞明瑞)	Alpha Investment之子公司
Alpha Networks Inc. (Alpha USA)	本公司之子公司
東莞明冠電子有限公司(東莞明冠)(註)	D-Link Asia 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
D-Link Systems Inc. (D-Link Systems)	友訊科技之子公司
D-Link (Europe) Ltd. (D-Link Europe)	友訊科技及其子公司共同持有之子公司
明泰電子科技(常熟)有限公司(明泰常熟)	Alpha HK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
Alpha Technical Services Inc.(ATS)	本公司之子公司
Alpha Networks NL B.V. (Alpha NL)	本公司之子公司
Universal Networks Trading Limited (Universal)	本公司之子公司
Global Networks Trading Limited (Global)	本公司之子公司
Alpha Technical Services Japan Inc. (ATSJ)	本公司之子公司
常熟明振技術服務有限公司(常熟明振)	Alpha HK之子公司
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

註：原名東莞友訊電子有限公司，民國一〇一年更名為東莞明冠電子有限公司。

(二)與關係人間重大交易事項

1.銷貨

	101年度		100年度	
	金額	佔當期銷貨淨額之%	金額	佔當期銷貨淨額之%
D-Link International	\$ 8,037,992	34	8,779,199	37
Alpha USA	4,327,449	19	4,230,992	18
友訊科技	844,281	4	868,540	4
D-Link Systems	229,587	1	188,668	1
東莞明瑞	93,094	-	129,837	1
常熟明振	38,008	-	-	-
Alpha Solutions	36,318	-	104,679	-
東莞明冠	14,382	-	4,659	-
明泰常熟	7,827	-	12,855	-
Alpha NL	-	-	112,346	-
其他	1,190	-	4,935	-
	<u>\$ 13,630,128</u>	<u>58</u>	<u>14,436,710</u>	<u>61</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產生而未收之應收帳款餘額如下：

	101.12.31		100.12.31	
	金 額	佔全部應 收貨款%	金 額	佔全部應 收貨款%
D-Link International	\$ 1,845,133	32	2,483,400	37
Alpha USA	663,624	12	554,913	8
友訊科技	188,000	3	310,112	5
D-Link Systems	72,006	1	93,034	1
常熟明振	32,426	1	-	-
東莞明瑞	30,575	1	63,193	1
東莞明冠	5,550	-	1,292	-
Alpha Solutions	4,692	-	58,288	1
Alpha NL	-	-	31,497	-
明泰常熟	-	-	12,662	-
其他	116	-	1,590	-
減：備抵呆帳	-	-	(172)	-
	<u>\$ 2,842,122</u>	<u>50</u>	<u>3,609,809</u>	<u>53</u>

本公司銷貨予關係人之價格係以一般市場價格為基準，考量銷售區域、銷售數量不同等因素而酌予調整。

本公司民國一〇一一年度及一〇〇年度售予一般客戶約定收款期間均為30~75天；對主要關係人約定收款期間均為60~120天，且必要時得予以延展，但對Alpha Solutions及Alpha NL約定收款期間為210~240天。

截至民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日止，本公司與採權益法評價之聯屬公司間因銷貨交易所產生之未實現銷貨毛利淨變動數分別為8,411千元及5,293千元。

2.進貨

	101年度		100年度	
	金 額	佔當期 進貨淨額 之 %	金 額	佔當期 進貨淨額 之 %
Universal	\$ 14,979,359	71	5,432,496	27
明泰常熟	1,977,858	9	22,274	-
Alpha NL	33,503	-	-	-
東莞明瑞	1,513	-	375	-
Alpha Solutions	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 16,992,234</u>	<u>80</u>	<u>5,455,146</u>	<u>27</u>

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司自民國一〇〇年第三季起，原委託東莞明冠加工生產型態改為透過Universal以間接貿易方式銷售代東莞明冠採購原料，待東莞明冠生產後，再透過Universal購回，並轉銷售予本公司之客戶。民國一〇一年度及一〇〇年度本公司透過Universal銷售代採購原料予東莞明冠，係以成本計價金額分別計1,996,089千元及3,667,874千元。上述交易業於財務報表表達時予以沖銷銷貨收入及銷貨成本，不視為本公司之銷售及進貨。上述交易產生之應收及應付帳款互抵以淨額收付，截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，應付款項分別為106,002千元及567,755千元，帳列應付關係人帳款項下。

本公司自民國一〇〇年第四季起，透過Global代明泰常熟採購原料，待明泰常熟生產後，再由本公司直接向明泰常熟購回成品，並轉銷售予本公司之客戶。本公司民國一〇一年度及一〇〇年度以成本計價方式透過Global代明泰常熟採購金額分別計535,854千元及5,060千元，惟不認列銷貨收入及銷貨成本。截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，因上述交易產生之應收款項分別計199,812千元(已沖轉應收關係人款項3千元)及30,203千元，帳列應收關係人款項下。

本公司向關係人進貨付款條件為30~90天，與一般廠商付款條件及進貨價格並無重大差異。因上述對關係人採購產生而未付之應付帳款餘額如下：

	101.12.31		100.12.31	
	金 額	佔全部應付貨款%	金 額	佔全部應付貨款%
明泰常熟	\$ 117,746	8	22,331	1
Alpha NL	16,306	1	-	-
東莞明瑞	989	-	374	-
	<u>\$ 135,041</u>	<u>9</u>	<u>22,705</u>	<u>1</u>

3. 佣金支出

因開發市場業務而支付予關係人之佣金支出明細如下：

	101年度		100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	<u>\$ 25,548</u>	<u>5,890</u>	<u>30,024</u>	<u>6,349</u>

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

4.勞務提供及其他支出

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度因業務往來而支付予關係人之產品售後維修、權利金、研究費及各項服務費等支出明細如下：

	101年度		100年度	
	當期費用	期 末 應付款項	當期費用	期 末 應付款項
明瑞電子	\$ 357,901	26,127	323,027	61,219
ATS (註)	86,106	-	83,638	15,896
D-Link International	28,770	9,485	33,241	12,637
友訊科技	9,965	9,284	11,193	10,051
ATSJ	9,211	1,355	1,431	1,420
D-Link Europe	4,819	989	2,679	-
明展生醫	1,026	-	-	-
常熟明振	979	981	-	-
D-Link Systems	-	-	504	-
	<u>\$ 498,777</u>	<u>48,221</u>	<u>455,713</u>	<u>101,223</u>

註：截至民國一〇一年十二月三十一日止，預付ATS維修費為26,093千元，帳列其他流動資產項下。

5.加工支出

本公司民國一〇一年度無加工支出，另民國一〇〇年度委託東莞明冠代為加工貨品，發生之加工費為800,636千元。截至民國一〇〇年十二月三十一日止，上述款項皆已付清。

6.財產交易

(1)本公司民國一〇一年度及一〇〇年度向關係人購置設備之資訊彙列如下：

	101年度		100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	<u>\$ 2,646</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

(2)本公司民國一〇一年度及一〇〇年度出售機器設備予關係人之資訊彙列如下：

	101年度		100年度	
	出售價款	期 末 應收款項	出售價款	期 末 應收款項
Global	\$ -	-	2,325	2,334
明泰常熟	-	-	7,771	-
ATSJ	-	-	19	-
東莞明冠	1,347	-	-	-
常熟明振	610	-	-	-
友訊科技	5	-	-	-
	<u>\$ 1,962</u>	<u>-</u>	<u>10,115</u>	<u>2,334</u>

民國一〇一年度及一〇〇年度因上述交易所產生之未實現利益分別為225千元及4,502千元列為遞延貸項，並按效益年限分五年承認出售利益。民國一〇一年度及一〇〇年度已實現利益分別約為2,300千元及1,598千元。截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，因向關係人出售固定資產而產生之遞延處分固定資產利益分別為4,546千元及6,621千元，帳列遞延貸項。

7.背書保證

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度最高背書保證餘額分別為2,213,670千元(美金73,500千元)及2,391,376千元(美金78,700千元)。截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，對關係人背書保證餘額情形彙列如下：

	101.12.31		100.12.31	
	USD		USD	
明瑞電子之短期借款	4,000		7,000	
東莞明瑞之短期借款	13,000		20,500	
東莞明冠之短期借款	1,000		5,000	
Alpha HK之衍生性金融商品擔保	-		5,000	
明泰常熟之短期借款(註)	35,000		25,000	
明泰常熟之衍生性金融商品擔保	1,000		1,000	

單位：千元

註：明泰常熟於民國一〇一年一月十九日與台北富邦銀行簽訂合約借款美金10,000千元之融資額度；依合約規定，本公司(連帶保證人)於借款期間，半年度及年度合併財務報表應維持特定之流動比率、負債比率及利息保障倍數等財務比率。如連帶保證人之部份財務比率未達上述規定，則視同違約情事，額度將重新檢討。本公司民國一〇一年度合併財務報表，符合其財務比率限制。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

8. 資金貸與

本公司於民國一〇一年度經董事會通過資金貸與明泰常熟最高金額計美金9,000千元。因受限台灣法律，於民國一〇一年八月董事會取消原貸與事項，改由透過Alpha HK間接貸與明泰常熟。

民國一〇一年度因關係人營運需要而借出款項，其明細如下：

關係人	101年度			
	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息收入
Alpha HK	\$ 269,730 (USD9,000)	261,270 (USD9,000)	1.5%~3%	1,468

截至民國一〇一年十二月三十一日止，期末應收利息為1,471千元，帳列其他應收款項－關係人項下。

9. 各項墊款

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司因與關係人間相互墊付款項而尚未結清之其他應收(付)款項－關係人彙列如下：

	101.12.31	100.12.31
東莞明冠	\$ (1,129)	(4,034)
Alpha Solutions	(282)	-
Alpha USA	(232)	(835)
	<u>\$ (1,643)</u>	<u>(4,869)</u>
其他	<u>\$ 6,735</u>	<u>-</u>

10. 其他

(1) 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台北市內湖區新湖三路289號之辦公室，民國一〇一年度及一〇〇年度因租賃計付之租金支出分別為914千元及5,551千元。截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，該款項分別尚有280千元及1,532千元尚未支付，帳列其他應付款項－關係人。

(2) 本公司與明展生醫訂有辦公室租賃合約，民國一〇一年度所產生之租金收入為152千元。截至民國一〇一年十二月三十一日止，因上述交易產生之款項尚有61千元尚未收回，帳列其他應收款項－關係人。

(三) 主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪資總額之有關資訊如下：

	101年度	100年度
薪資	\$ 31,420	32,621
獎金及特支費	8,923	8,022
業務執行費用	48	-
員工紅利	21,592	14,550

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

六、質押之資產

<u>抵質押之資產</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</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>22,000</u>	<u>22,000</u>

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>101年度 租金支出</u>	<u>付款 方式</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
土地	科學工業園 區管理局	92.11.03~ 111.12.31	8,069千元	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。

本公司預估未來最低租金給付彙列如下：

<u>年</u>	<u>度</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
102.01.01~102.12.31		\$	8,069
103.01.01~103.12.31			8,069
104.01.01~104.12.31			8,069
		\$	<u>24,207</u>

(二)本公司與Fine Point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技術或軟體時，需依雙方議定價格支付權利金。民國一〇一年度及一〇〇年度因此等合約而支付之權利金分別計11,704千元及13,811千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

十、其 他

(一)民國一〇一年度及一〇〇年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	101年度			100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	396,508	984,238	1,380,746	443,663	1,053,870	1,497,533
勞健保費用	33,397	74,102	107,499	35,215	69,030	104,245
退休金費用	23,977	71,468	95,445	25,701	61,190	86,891
其他用人費用	19,350	44,944	64,294	21,696	42,604	64,300
折舊費用	48,955	71,925	120,880	61,373	85,270	146,643
攤銷費用	1,679	84,539	86,218	1,157	78,103	79,260

(二)本公司所從事之業務涉及若干非功能性貨幣，因此承受外匯風險。於民國一〇一年一〇〇年十二月三十一日，本公司重大之非以功能性貨幣計價之貨幣性及非貨幣性資產及負債帳面價值幣別及兌換為新台幣之即期匯率如下：

單位：外幣千元

	101.12.31			100.12.31		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
金融資產：						
貨幣性項目：						
美金	\$ 201,799	29.03	5,858,225	217,765	30.26	6,589,569
日圓	18,471	0.3366	6,217	192,494	0.3907	75,207
非貨幣性項目：						
美金	131,000	29.03	註	75,000	30.26	註
採權益法之長期股權投資：						
美金	7,792	29.03	226,202	7,763	30.26	234,908
日圓	150,299	0.3366	50,591	151,278	0.3907	59,104
人民幣	511,555	4.6586	2,383,130	476,323	4.7962	2,284,540
金融負債：						
貨幣性項目：						
美金	34,851	29.03	1,011,725	46,216	30.26	1,398,496
非貨幣性項目：						
美金	35,000	29.03	註	235,000	30.26	註

註：係持有遠期外匯合約及換匯換利合約以年度之公平價值評價，其相關資訊請詳附註四(三)。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)重分類：

民國一〇〇年度財務報表若干金額，為配合民國一〇一年度財務報表之表達方式已作適當之重分類，該項重分類對民國一〇〇年度財務報表之表達無重大之影響。

(四)採用IFRSs揭露事項：

本公司已於合併財務報表揭露IFRSs相關資訊。

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	本期實際動支餘額	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	資金貸與總限額
												名稱	價值		
0	本公司	Alpha HK	其他應收款項一關係人	269,730 (USD9,000千元)	261,270 (USD9,000千元)	261,270 (USD9,000千元)	1.5%~3%	2	-	營業週轉	-		-	295,918 (註1)	1,972,787 (註2)

註1：有短期融通資金之必要者，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之三為限。

註2：有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值的百分之二十為限。

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	明瑞電子	Alpha Holdings之子公司	2,959,180	211,820 (USD7,000千元)	116,120 (USD4,000千元)	-	1.18 %	4,931,967
0	本公司	東莞明瑞	Alpha Investment之子公司	2,959,180	620,330 (USD20,500千元)	377,390 (USD13,000千元)	-	3.83 %	4,931,967
0	本公司	東莞明冠	D-Link Asia之子公司	2,959,180	151,300 (USD5,000千元)	29,030 (USD1,000千元)	-	0.29 %	4,931,967
0	本公司	Alpha HK	本公司之子公司	2,959,180	151,300 (USD5,000千元)	-	-	-	4,931,967
0	本公司	明泰常熟	Alpha HK之子公司	2,959,180	1,078,920 (USD36,000千元)	1,045,080 (USD36,000千元)	-	10.59 %	4,931,967

註1：本公司單一企業背書保證之限額以不逾本公司淨值百分之三十為限。

註2：本公司累計對外背書保證總額以未達本公司淨值百分之五十為限。

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	市價或淨值	
本公司	友訊科技股票	對本公司採權益法之投資公司	備供出售金融資產一非流動	9,854	180,828	1.52	180,828	
本公司	Alpha Holdings股票	本公司之子公司	採權益法評價之長期股權投資	54,377	1,347,659	100.00	1,347,659	註1
本公司	Alpha Solutions股票	同上	同上	1	33,194	100.00	33,194	註1
本公司	Alpha USA	同上	同上	1,500	86,847	100.00	86,847	註1
本公司	Darson股票	同上	同上	200	1,144	100.00	1,144	註1
本公司	網磁科技股票	同上	同上	100	398	100.00	398	註1
本公司	明展生醫股票	同上	同上	7,309	914	91.36	9,707	註1及4

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

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	市價或淨值	
本公司	Alpha HK股票	本公司之子公司	採權益法評價之長期股權投資	336,311	1,031,592	100.00	1,031,592	註1
本公司	ATS	同上	同上	8,100	154,234	100.00	154,234	註1
本公司	Alpha NL	同上	同上	500	18,319	100.00	18,319	註1
本公司	Global股票	同上	同上	1,000	-	100.00	(3)	註1及2
本公司	Universal股票	同上	同上	1,000	-	100.00	(14,877)	註1及3
本公司	ATSJ股票	同上	同上	1	17,396	100.00	17,396	註1
本公司	DMS股票	本公司採權益法之被投資公司	預付長期投資款	註5	78,305	-	78,305	註1
本公司	TGC, Inc.股票	本公司以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	500	-	1.83	-	
本公司	快特電波股票	同上	同上	1,229	9,996	1.62	9,911	註1

註1：係民國一〇一年十二月三十一日之淨值。

註2：已沖轉應收關係人款項3千元。

註3：已沖轉長期股權投資貸餘14,877千元。

註4：包含民國一〇一年度認列減損損失12,833千元後之淨額。

註5：本期尚未完成投資程序。

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

(進)銷貨之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			(進)銷貨	金 額	佔總(進)銷貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	D-Link International	友訊科技及其子公司共同持有之子公司	銷貨	8,037,992	34 %	90天	-	註2	1,845,133	32 %	
本公司	Alpha USA	本公司之子公司	銷貨	4,327,449	19 %	120天	-	註2	663,624	12 %	
本公司	友訊科技	對本公司採權益法之投資公司	銷貨	844,281	4 %	90天	-	註2	188,000	3 %	
本公司	D-Link Systems	友訊科技之子公司	銷貨	229,587	1 %	90天	-	註2	72,006	1 %	
本公司	Universal	本公司之子公司	(進貨)	(14,979,359)	(71)%	90天	-	註2	(106,002)	(7)%	
本公司	明泰常熟	間接持有之子公司	(進貨)	(1,977,858)	(9)%	90天	-	註2	(117,746)	(8)%	
本公司	明瑞電子	間接持有之子公司	(進貨)	(357,901)	(2)%	30天	-	註2	(26,127)	(2)%	註1

註1：係委託研究費。截至民國一〇一年十二月三十一日，應付研究費26,127千元，帳列其他應付款項一關係人。

註2：詳附註五(二)與關係人之間之重大交易事項說明。

明泰科技股份有限公司財務報表附註(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)	提列備抵呆帳金額
					金 額	處理方式		
本公司	D-Link International	友訊科技及其子公司共同持有之子公司	1,845,133	3.71	230,150	-	1,165,211	-
本公司	Alpha USA	本公司之子公司	663,624	7.10	-	-	634,075	-
本公司	友訊科技	對本公司採權益法之投資公司	188,000	3.39	1,490	-	104,009	-
本公司	Global	本公司之子公司	199,812	2.77	3	-	153,251	-

註：係截至民國一〇二年三月四日之收回情形。

9.從事衍生性商品交易：詳附註四(三)。

(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：

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	本期編列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	Alpha Holdings	Cayman Islands	控股公司	1,730,289	1,730,289	54,377	100.00%	1,347,659	322,706	324,180	
本公司	Alpha Solutions	Japan	網路設備進出口買賣及技術支援服務	5,543	5,543	1	100.00%	33,194	(868)	(868)	
本公司	Alpha USA	CA USA	本公司在美國地區製造、行銷及採購服務	51,092	51,092	1,500	100.00%	86,847	11,510	11,510	
本公司	Darson	香港	貨物轉口服務	1,118 (HKD264千元)	1,118 (HKD264千元)	200	100.00%	1,144	(287)	(287)	
本公司	網磁科技	新竹縣	用電設備檢測維護業等	1,000	1,000	100	100.00%	398	(113)	(113)	
本公司	明展生醫	台北	醫療器材批發業等	78,894	78,894	7,309	91.36%	914 註7	(15,117)	(18,333)	
本公司	Alpha HK	香港	控股公司	1,363,751	1,363,751	336,311	100.00%	1,031,592	(158,517)	(158,517)	
本公司	ATS	CA USA	提供售後支援服務	260,497 (USD8,100千元)	260,497 (USD8,100千元)	8,100	100.00%	154,234	4,441	4,441	
本公司	Alpha NL	荷蘭	網路設備進出口買賣	20,735 (EUR500千元)	20,735 (EUR500千元)	500	100.00%	18,319	(4,923)	(4,923)	
本公司	Universal	Samoa	電子產品進出口買賣	-	-	1,000	100.00%	- 註6	(14,817)	(14,817)	
本公司	Global	Samoa	電子產品進出口買賣	-	-	1,000	100.00%	- 註5	(3)	(3)	
本公司	ATSJ	Japan	提供售後支援服務	19,560	19,560	1	100.00%	17,396	223	223	
本公司	DMS	USA	通訊產品研發設計、生產及銷售	78,305 (USD2,700千元)	-	註8	-	78,305	-	-	
Alpha Holdings	D-Link Asia	Singapore	對各種生產事業之投資	1,155,509 註3	1,155,509 註3	59,989	100.00%	792,726	265,727	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	420,426 (USD13,000千元)	420,426 (USD13,000千元)	註1	100.00%	424,160	15,897	註2	
Alpha Holdings	Alpha Investment	Cayman Islands	控股公司	308,625 (USD10,040千元)	308,625 (USD10,040千元)	10,040	100.00%	134,834	41,168	註2	
Alpha Investment	東莞明瑞	廣東省東莞市	網路產品生產及銷售	307,326 (USD10,000千元)	307,326 (USD10,000千元)	註1	100.00%	134,653	41,429	註2	

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	東莞明冠	廣東省東莞市	介面卡之製造、銷售業務及擴展大陸地區市場	787,496 (HKD185,260千元)註4	787,496 (HKD185,260千元)註4	註1	100.00%	545,018	278,526	註2	
Alpha HK	明泰常熟	江蘇省常熟市	網路產品研發設計、生產及銷售	1,329,120 (USD42,000千元)	1,329,120 (USD42,000千元)	註1	100.00%	1,004,840	(139,087)	註2	
Alpha HK	常熟明振	江蘇省常熟市	提供售後支援服務	45,480 (USD1,500千元)	45,480 (USD1,500千元)	註1	100.00%	23,250	(20,784)	註2	

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間接投資東莞明冠HKD69,387千元。

註5：已沖轉應收關係人款項3千元。

註6：已沖轉長期股權投資貸餘14,877千元。

註7：包含民國一〇一年度認列減損損失12,833千元後之淨額。

註8：本期尚未完成投資程序。

2. 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	期 末	本期實際	利 率	資金貸	業務往來	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)	資金貸與 總 限 額 (註)
				最高餘額	餘 額	動 支 餘 額	區 間	與 性 質	金 額			名 稱	價 值		
1	Alpha HK	明泰常熟	其他應收 款項－關 係人	269,730 (USD9,000 千元)	261,270 (USD9,000 千元)	261,270 (USD9,000 千元)	1.5%~ 3%	2	-	營業週轉	-	-	-	309,478	309,478
2	D-Link Asia	ATS	其他應收 款項－關 係人	30,260 (USD1,000 千元)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註：Alpha HK與最終母公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，其總貸與金額及對個別貸與金額皆以不超過Alpha HK公司淨值百分之三十為限。

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	市價或淨值	
Alpha Holdings	D-Link Asia 股票	子公司	採權益法評價之長期股權投資	59,989	792,726	100.00	註2	
Alpha Holdings	明瑞電子股權	子公司	同上	註1	424,160	100.00	註2	
Alpha Holdings	Alpha Investment股票	子公司	同上	10,040	134,834	100.00	註2	
Alpha Investment	東莞明瑞股權	子公司	同上	註1	134,653	100.00	註2	
D-Link Asia	東莞明冠股權	子公司	同上	註1	545,018	100.00	註2	
Alpha HK	明泰常熟股權	子公司	同上	註1	1,004,840	100.00	註2	
Alpha HK	常熟明振股權	子公司	同上	註1	23,250	100.00	註2	

註1：為有限公司。

註2：持有股權未在公開市場交易。

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

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

- 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	
東莞明瑞	友訊上海	友訊科技間接之子公司	銷貨	1,027,393	82 %	90天	-		193,659	72 %	
Universal	本公司	母公司	銷貨	14,979,359	56 %	90天	-	註2	106,002	3 %	
明泰常熟	本公司	母公司	銷貨	1,977,858	86 %	90天	-	註2	117,746	46 %	
東莞明冠	Universal	子公司對子公司	銷貨	14,979,359	100 %	90天	-		106,002	10 %	
Alpha USA	本公司	母公司	(進貨)	(4,327,449)	(100)%	120天	-	註2	(663,624)	(100)%	
明瑞電子	本公司	母公司	銷貨	357,901	98 %	30天	-	註1	26,127	98 %	註1
Global	明泰常熟	子公司對子公司	銷貨	1,862,256	100 %	120天	-		438,139	100 %	

註1：截至民國一〇一年十二月三十一日止，其他應收款項－關係人26,127千元。

註2：詳附註五(二)與關係人之間之重大交易事項說明。

- 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：

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		
東莞明瑞	友訊上海	友訊科技間接持有100%之子公司	193,659	3.07	13,867	-	111,015	-
Universal	本公司	母公司	106,002	44.67	-	-	106,002	-
明泰常熟	本公司	母公司	117,746	28.24	-	-	117,746	-
東莞明冠	Universal	子公司對子公司	106,002	44.67	-	-	106,002	-
Global	明泰常熟	子公司對子公司	438,139	4.19	-	-	376,710	-

註：係截至民國一〇二年三月四日之收回情形。

- 10.從事衍生性商品交易：

- (1)Alpha HK 民國一〇一年度因衍生性商品交易之公平價值變動而認列已實現利益計1,523千元及未實現評價利益0千元。截至民國一〇一年十二月三十一日止，衍生性金融商品皆已到期。
- (2)明泰常熟民國一〇一年度因衍生性商品交易之公平價值變動而認列已實現利益計0千元及未實現評價利益639千元。截至民國一〇一年十二月三十一日止，尚未到期之衍生性金融商品明細說明如下：

101.12.31				
金融商品	名目本金(千元)	幣 別	到期日	
遠期外匯合約	USD 12,000	美元兌人民幣	102.3~102.9	

明泰科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

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					
明瑞電子	網路產品研發 設計、生產及 銷售	420,426	註1	420,426	-	-	420,426	100.00%	15,897	424,160	-
東莞明冠	介面卡之製造 、銷售業務及 擴展大陸地區 市場	787,496	註1	741,084	-	-	741,084 註6	100.00%	278,526	545,018	-
東莞明瑞	網路產品生產 及銷售	307,326	註1	307,326	-	-	307,326	100.00%	41,429	134,653	-
明泰常熟	網路產品研發 設計、生產及 銷售	1,329,120	註1	1,329,120	-	-	1,329,120	100.00%	(139,087)	1,004,840	-
常熟明振	提供售後支援 服務	45,480	註1	30,320	-	-	30,320 註7	100.00%	(20,784)	23,250	-

2.轉投資大陸地區限額

公司名稱	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
本公司	2,530,682 註3,4	3,727,912	註5

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係經會計師查核之財務報表認列投資損益。

註3：係未包括友訊科技先前已間接對東莞明冠匯出累積投資金額計HKD69,387千元(折合新台幣約303,055千元)。

註4：本公司間接投資之子公司通盈貿易(深圳)有限公司已於民國九十七年三月清算各項權利義務完畢並註銷登記。本公司對其累計匯出金額9,828千元扣減匯回股款4,367千元計5,461千元，依投審會規定仍需計入累計自台灣匯出赴大陸地區金額。

註5：本公司已於民國九十九年七月二十七日取得經濟部工業局工知字第09900740630號「企業營運總部認證函」依據投審會九十七年八月二十九日修正「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定不受大陸投資限額之規定。

註6：其中46,412千元係由D-Link Asia之自有資金投資，故不計入本期期末自台灣匯出累積投資金額。

註7：其中15,160千元係由Alpha HK之自有資金投資，故不計入本期期末自台灣匯出累積投資金額。

3.與大陸被投資公司間重大交易事項：請詳附件五。

十二、部門別財務資訊

營運部門資訊請詳合併財務報表。

明泰科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

股數單位：千股

項 目	摘 要	金 額
現金	零用金及庫存現金(註) TWD:100千元、HKD:7,480元、USD:24,271元、 JPY:1,381,000元、GBP:4,625元、EUR:8,270元、 RMB:235,214元	\$ 2,928
銀行存款	支票及活期存款(註) TWD:90,829千元、EUR:11,147.44元、 USD:7,404,237.49元、HKD:28,425.35元、 JPY:3,149,398元、RMB:118,489.40元、 CZK14,682.42元	307,944
銀行存款	定期存款	1,045,000
約當現金	附買回債券	<u>285,077</u>
	合 計	<u>\$ 1,640,949</u>

註：資產負債表日兌換率如下：

美金：29.03	港幣：3.747	人民幣：4.6586	日圓：0.3366
加拿大幣：29.21	歐元：38.48	英鎊：46.83	捷克幣：1.5343

明泰科技股份有限公司
公平價值變動列入損益之金融資產－流動
明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	金 額	提供質押 或擔保情形
外匯選擇權	\$ 967	無
換匯換率合約	<u>11,323</u>	無
	<u>\$ 12,290</u>	

應收帳款明細表

客 戶 名 稱	金 額
F公司	\$ 209,439
A公司	203,233
其他(個別金額均在本科目餘額5%以下)	<u>2,275,016</u>
	2,687,688
減：備抵呆帳	<u>(9,565)</u>
合 計	<u>\$ 2,678,123</u>

註1：應收帳款均係營業活動而產生。

註2：應收關係人帳款並未包含於上述貨款內，明細請詳財務報表附註五。

明泰科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	成 本	淨變現價值
製 成 品	\$ 404,393	480,099
在製品及半成品	87,810	85,790
原 料	570,665	564,316
	1,062,868	<u>1,130,205</u>
減：備抵存貨跌價損失	(181,382)	
	<u>\$ 881,486</u>	

其他流動資產明細表

項 目	金 額
遞延所得稅資產	\$ 49,294
預付貨款	33,228
應收退稅款	15,046
其他	<u>27,545</u>
合 計	<u>\$ 125,113</u>

明泰科技股份有限公司

長期股權投資及預付長期投資款變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

股數單位：千股

被投資事業名稱	期 初 餘 額		本期增加(減少)		投資收益	本期增加 長期投資 貸 餘	本期沖減 應收關係 人款項	累 積 換 算 調整數	期 末 餘 額			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	
長期股權投資：												
Alpha Holdings	49,377	\$ 907,298	5,000	147,503	324,180	-	-	(31,322)	1,054,801	100.00	1,347,659	無
Alpha Solutions	1	39,462	-	-	(868)	-	-	(5,400)	39,462	100.00	33,194	無
Alpha USA	1,500	78,797	-	-	11,510	-	-	(3,460)	78,797	100.00	86,847	無
Darson	200	1,487	-	-	(287)	-	-	(56)	1,487	100.00	1,144	無
網磁科技	100	511	-	-	(113)	-	-	-	511	100.00	398	無
明展生醫	7,309	32,080	-	-	(18,333)	-	-	-	32,080	91.36	13,747	無
Alpha HK	328,511	1,194,412	7,800	30,320	(158,517)	-	-	(34,623)	1,224,732	100.00	1,031,592	無
ATS	8,100	156,096	-	-	4,441	-	-	(6,303)	156,096	100.00	154,234	無
Alpha NL	500	24,108	-	-	(4,923)	-	-	(866)	24,108	100.00	18,319	無
Universal	1,000	-	-	-	(14,817)	14,877	-	(60)	-	100.00	-	無
Global	1,000	-	-	-	(3)	-	3	-	-	100.00	-	無
ATSJ	1	19,642	-	-	223	-	-	(2,469)	19,642	100.00	17,396	無
		2,453,893		177,823	142,493	14,877	3	(84,559)			2,704,530	
減：累計減損												
明展生醫	-	-	-	(12,833)	-	-	-	-	(12,833)	-	(12,833)	無
		2,453,893		164,990	142,493	14,877	3	(84,559)	2,618,883		2,691,697	無
預付長期投資款：												
Delta Mobile	-	-	-	78,305	-	-	-	-	78,305	-	78,305	無
Alpha HK	-	30,320	-	(30,320)	-	-	-	-	-	-	-	無
Alpha Holdings	-	147,503	-	(147,503)	-	-	-	-	-	-	-	無
		177,823		(99,518)	-	-	-	-			78,305	
		\$ 2,631,716		65,472	142,493	14,877	3	(84,559)			2,770,002	

明泰科技股份有限公司
其他金融資產－非流動明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
受限制銀行存款	\$ 22,000
存出保證金	<u>4,474</u>
	<u>\$ 26,474</u>

備供出售金融資產－非流動變動明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

股數單位：千股

<u>名 稱</u>	<u>期 初</u>		<u>本期增加</u>		<u>本期減少</u>		<u>金融商 品未實 現損益</u>	<u>期 末</u>		<u>提供擔 保或質 押情形</u>
	<u>股 數</u>	<u>帳面價值</u>	<u>股 數</u>	<u>金 額</u>	<u>張 數</u>	<u>金 額</u>		<u>股 數</u>	<u>帳面價值</u>	
友訊科技股票	9,854	<u>\$ 201,522</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	<u>(20,694)</u>	9,854	<u>180,828</u>	無

明泰科技股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元
股數單位：千股

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		提供擔保或 質押情形
	股 數	帳面價值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	帳面價值	
TGC, Inc. (註)	500	\$ -	-	-	-	-	500	-	無
快特電波	1,229	9,996	-	-	-	-	1,229	9,996	無
		<u>\$ 9,996</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>9,996</u>	

註：係以前年度已全數認列減損損失。

明泰科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本 期 重分類	期末餘額
成 本：					
土 地	\$ 39,110	-	-	-	39,110
房屋及建築	871,710	-	(12,486)	4,999	864,223
機器設備	422,334	-	(118,020)	82,641	386,955
運輸、辦公及其他設備	138,670	10,155	(48,786)	8,207	108,246
預付設備款	36,262	67,847	-	(101,613)	2,496
	<u>1,508,086</u>	<u>78,002</u>	<u>(179,292)</u>	<u>(5,766)</u>	<u>1,401,030</u>
累計折舊：					
房屋及建築	246,791	31,019	(12,486)	-	265,324
機器設備	301,734	66,605	(116,613)	-	251,726
運輸、辦公及其他設備	86,967	23,256	(46,204)	(5,766)	58,253
	<u>635,492</u>	<u>120,880</u>	<u>(175,303)</u>	<u>(5,766)</u>	<u>575,303</u>
淨 額	<u>\$ 872,594</u>	<u>(42,878)</u>	<u>(3,989)</u>	<u>-</u>	<u>825,727</u>

無形資產及遞延費用變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期攤銷	期末餘額
商 譽	\$ 134,883	-	-	-	134,883
電腦軟體	99,607	80,786	-	86,218	94,175
	<u>\$ 234,490</u>	<u>80,786</u>	<u>-</u>	<u>86,218</u>	<u>229,058</u>

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
其他應收款		催收款		\$	396,467
減：備抵呆帳－其他應收款					(396,467)
				\$	-

應付帳款明細表

<u>廠 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>
丙公司	\$ 70,388
其他(個別金額均在本科目餘額5%以下)	<u>1,243,501</u>
合 計	<u>\$ 1,313,889</u>

明泰科技股份有限公司

應付費用明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
研究費	\$ 28,089
勞健保費	26,733
運費	17,507
其他(個別金額均在本科目餘額5%以下)	<u>211,958</u>
合 計	<u><u>\$ 284,287</u></u>

公平價值變動列入損益之金融負債－流動
明細表

	<u>金 額</u>	<u>提供質押 或擔保情形</u>
換匯換利合約	\$ <u><u>1,922</u></u>	無

明泰科技股份有限公司
其他流動負債明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
維修成本準備	\$ 216,826
其他(個別金額均未達本科目餘額5%)	<u>10,403</u>
合 計	<u><u>\$ 227,229</u></u>

營業收入明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

<u>項 目</u>	<u>數量(個/台/套)</u>	<u>金 額</u>
區域都會網路產品LAN/MAN	2,672,317	\$ 11,916,555
無線網路產品Wireless	14,376,770	5,663,631
寬頻網路產品Mobile & Broadband	2,741,164	1,963,246
數位家庭產品Digital Multimedia	2,494,144	3,438,160
其 他		<u>371,386</u>
銷貨收入淨額		<u><u>\$ 23,352,978</u></u>

明泰科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一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	\$ 710,861
加：本期進料	5,105,636
減：出售原料成本	2,775,170
盤虧	192
部門領用轉列各項費用	3,564
原料報廢	35,327
期末原料	<u>570,665</u>
本期原料耗用	2,431,579
直接人工	103,545
製造費用	<u>887,116</u>
製造成本	3,422,240
加：期初在製品及半成品	260,716
本期購入	11,315
減：期末在製品及半成品	87,810
出售半成品成本	34,693
部門領用轉列各項費用	45,826
報廢	<u>21,977</u>
在製品及半成品成本	3,503,965
加：期初製成品	517,770
本期購入	16,028,762
部門領用退回及其他	131,000
減：期末製成品	404,393
報廢	<u>13,508</u>
製成品銷貨成本	19,763,596
加：出售原料及半成品成本	2,809,863
存貨報廢損失	70,812
提列存貨跌價損失	67,633
存貨盤虧	192
減：原出售子公司存貨再買回成本及代購原料沖銷數	<u>2,531,943</u>
銷貨成本	<u><u>\$ 20,180,153</u></u>

明泰科技股份有限公司

推銷費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
薪 資 支 出	\$ 216,814
外 銷 費 用	120,397
其 他 費 用(個別金額均在本科目餘額5%以下)	202,375
合 計	<u>\$ 539,586</u>

管理及總務費用明細表

項 目	金 額
薪 資 支 出	\$ 138,201
勞 務 費	84,365
各 項 攤 銷	53,779
其 他 費 用(個別金額均在本科目餘額5%以下)	113,649
合 計	<u>\$ 389,994</u>

研究發展費用明細表

項 目	金 額
薪 資 支 出	\$ 629,223
研 究 測 試 費	564,131
其 他 費 用(個別項目金額均在本科目餘額5%以下)	257,629
合 計	<u>\$ 1,450,983</u>