

明泰科技股份有限公司

112年度年報

公開資訊觀測站: <http://mops.twse.com.tw>

本公司網站: <http://www.alphanetworks.com>

中華民國113年4月2日 刊印

一、公司發言人

	發言人	代理發言人
姓名	陳韶伶	彭敬堯
職稱	財務長	副處長
聯絡電話	(03)5636666	(03)5636666
電子郵件信箱	IR@alphanetworks.com	IR@alphanetworks.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

公司	住 址	電 話
總公司/工廠	新竹科學園區力行七路八號	886-3-5636666
東莞/工廠	中國廣東省東莞市長安鎮新安社區新崗路	86-769-85318000
常熟/工廠	江蘇省常熟高新技術產業開發區銀通路6號	86-512-52156789
越南/工廠	越南河南省金榜縣大疆社同文四工業區 CN03 地塊	84-226-3638800

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：中國信託商業銀行（股）公司代理部
地址：台北市重慶南路一段83號5樓
網址：www.ctbcbank.com
電話：(02)6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：黃海寧、施威銘
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所
地址：台北市信義路五段7號68樓
新竹市新竹科學園區展業一路11號
網址：www.kpmg.com.tw
電話：(02)8101-6666
(03)579-9955

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：www.alphanetworks.com

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	5
一、公司簡介	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告	9
一、組織系統	9
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	11
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	23
四、公司治理運作情形	27
五、會計師公費資訊	72
六、更換會計師資訊	72
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形	73
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形	73
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關 係之資訊	74
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投 資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	74
肆、募資情形	75
一、資本及股份	75
二、公司債辦理情形	81
三、特別股辦理情形	81
四、海外存託憑證辦理情形	81
五、員工認股權憑證辦理情形	81
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	81
七、資金運用計畫執行情形	81
伍、營運概況	82
一、業務內容	82
二、市場及產銷概況	91
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	96
四、環保支出資訊	96
五、勞資關係	96
六、資通安全管理	98
七、重要契約	99

陸、財務概況	100
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	100
二、最近五年度財務分析	102
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	104
四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告	104
五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告	104
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	104
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	105
一、財務狀況	105
二、財務績效	105
三、現金流量	106
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	106
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	106
六、風險管理	107
七、風險事項應分析評估事項	108
八、其他重要事項	113
捌、特別記載事項	114
一、關係企業相關資料	114
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	120
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	120
四、其他必要補充說明事項	120
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明	120

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

一、112年度營業結果

(一)112年度營業計劃實施成果

回顧過去一年，供應鏈的短缺問題在112年下半年已經解決，本公司也因為客戶端庫存急速調整的影響，112年下半年開始衰退，致全年整體營收表現較111年衰退，惟在產品組合調整之下，毛利率僅呈現微幅減少，加上新產品、新客戶的開發與拓展仍持續有所斬獲，工廠產能做更有效率的規劃，將東莞廠與常熟廠合而為一，部分受關稅影響產品移往越南，也為未來在總體經濟仍然不穩定的狀況下，做好體質改善，力拼成長的準備。展望今年，雖然面臨客戶調整庫存，延緩下單需求的不確定性因素，除了企業專網新事業啟動外，在網路交換器、Wi-Fi 6與5G等各主力產品動能推升下，產品出貨動能仍可望較前一年度回溫，對今年營運發展抱持審慎樂觀，相信以公司深厚的研發能力，將再創成長動能。

(二)預算執行情形

本公司112年度未對外公開財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

112年全年度合併營收為新台幣282.72億元，較前一年度減少15.9%；合併毛利率為18.4%，較前一年度毛利率18.6%減少約0.2%；合併營業淨利為新台幣8.29億元；歸屬於母公司業主之淨利為新台幣5.48億元，相當於每股盈餘新台幣1.01元。

(四)研究發展狀況

公司擁有完整的網路通訊軟硬體技術，112年度的研究發展重點如下：

1.雖然自下半年開始，整體大環境不佳，明泰對研發的投資並未減少，在專利申請上亦頗有斬獲。

(1) 5G：

著重於開發5G專網基站之無線射頻單元(RU)、分布單元(DU)、中央單元(CU)、Sub-6G及Millimeter Wave 5G CPE、5G Small Cell設備，並結合Wi-Fi 6/Wi-Fi 6E/Wi-Fi 7無線網路技術，深入企業與家庭。與工業局合作之5G智慧工廠專案順利於本年度結案，為未來5G專網輸出奠定更多實例。

(2) 6G：

著重於開發低軌道衛星地面通訊設備(User Terminal)中的關鍵模組，包括天線矩陣模組、升降頻模組、Wi-Fi 模組、雷達罩以及散熱模組。與經濟部合作之國家低軌衛星地面接收器專案順利於本年度結案，為未來低軌衛星相關事業提供更多經驗。

2.因應5G及物聯網趨勢，持續發展電信級交換器及工業等級交換器。

3.發展800G資料中心高速乙太網路交換器，進行高速網路的訊號與電源完整性工程開發測試與模擬。

4.家庭監控設備導入24GHz毫米波雷達應用於移動偵測；另外，導入邊緣運算以提高影像辨識的準確率。

5.開發遵循聯合國法規UN/ECE R151的側邊盲區偵測角雷達、L3以上的AI Dashcam、Radar+AVM Sensor Fusion和工業用內嵌雷達。

二、本年度營業計劃概要

(一)本年度經營方針

- 1.持續致力於集團資源整合，發揮綜效。
- 2.提升公司服務品質，強化核心競爭優勢。
- 3.持續深耕與客戶及供應商之策略合作夥伴關係。
- 4.加速新產品開發及量產時程，貢獻公司獲利及競爭力。
- 5.持續尋求合適的策略合作對象，拓展公司版圖。

(二)預期銷售數量及其依據

本年度公司各事業體的銷售預計狀況及規劃大致如下：

1.區域都會網路事業體

持續在資料中心級、企業級、電信級及工業級等領域的乙太高速網路交換器發展。由於在資料中心高數據流量的需求持續提升，使得100G交換器成為主流，並提高了400G交換器的滲透率，加上IEEE釋出800G的技術標準，驅使800G高速交換器成為下一波資料中心的重要解決方案。加上與美國軟體系統商合作提供400G及10G/100G MDU產品系統網管整合服務給美國電信營運商進行資料中心及電信等領域的乙太高速網路交換器及MDU整合，建構更完整之網路服務發展。

另外，不斷演進的Wi-Fi技術與速度，已提升Multi-Gigabit的交換器需求，上傳介面的頻寬也對應提升，配合晶片廠商開發高密度的Multi-Gigabit PHY晶片，精簡了原有的電路設計，搭配高功率的乙太網路供電(PoE++)技術，使得Wi-Fi佈建更容易，進而提高大功率供電型交換器的成長率。公司不斷開發電信等級的5G xHaul傳輸交換器、OLT光纜局端設備及電信核心網路交換機，配合高精度的時間同步設計，滿足高頻寬、低延遲的需求特性，提高客戶的市場競爭力。

因應工業4.0應用需求與相關碳排放淨零政策的推動下，113年新產品規劃上，如何透過節能與減碳相關新的網通技術，開發新一代SPE (Single Pair Ethernet)交換機，來達成新的IIoT應用需求，配合SPE交換機的低功耗與低營運成本的訴求，並透過IP化將傳統工業OT與IT融合需求更能進一步達成，並透過相關TSN (Time Sensitivity Network)達成IIoT的URLLC (Ultra Reliable Low Latency Communications)應用關鍵技術開發，開展新的工業交換機新市場，藉以拓展工業級SPE交換機的新市場藍海商機。目前已有既有之客戶持續提出包括10Base-T1L的SPE交換機產品需求，搭配相關PoDL的供電技術，冀望以新一代的SPE網路交換機，因應包括IIoT智慧工廠，實現工業4.0的整體解決方案，達成OT與IT融合新方案。並能透過相同的技術開發，同時滿足Building Automatic的低延遲與高可靠性與龐大Sensor透過SPE Switch來提升connectivity與通訊成本降低的需求，提高工業控制與工業應用的市場產品競爭力。

2.無線寬頻網路事業體

因應在家辦公等高頻寬需求及智能居家環境的建置需求快速成長，導致全球電信運營商加速光纖固網基礎建設的升級、加快部署5G網路及大幅提升無線基地台的建置數量，未來仍持續在5G及無線寬頻兩大領域整合深耕與發展。

在5G的部份，公司除了繼續專注於在5G企業垂直市場的拓展，發展無線射頻單元(RU)，亦同時發展端到端(End-to-End)解決方案，可客製及彈性化應用於各種垂直場域，持續投入發展5G電信市場的應用服務需求，整合5G CPE (FWA)、5G small cell (RU、CDU)的產品解決方案。

在無線寬頻的部份，電信運營商因應企業遠距工作及智能家庭網路高頻寬需求激增，大幅提升無線基地台(Wi-Fi AP)的建置數量及高速無線網路路由器、延伸器等之終端裝置，也將持續帶動公司企業級無線AP及家用路由器的新需求。除此之外Wi-Fi 7的發展更帶來網路頻寬的大幅提升，可以更容易整合XGSPON ONT，迎接10G網路時代的來臨，乃至Multi-10G的下世代寬頻網路。

3. 數位多媒體暨行動方案事業體

在IoT物聯網及5G的成長需求帶動下，智慧家庭及居家安全監控影像產品會是數位多媒體未來持續成長的動能。

除了垂直整合新的關鍵技術如毫米波雷達的應用外，AI深度學習及軟體相關演算法如人臉辨識，移動偵測以及對公有雲，私有雲的對接都將會是提高產品差異化及ODM/OEM/JDM競爭力的重要項目。

112年下半年投入雲端嬰兒監視器市場，預計於未來可創造事業體更多營收。有鑑於大型車輛之盲區造成的車禍事故頻率有愈來愈高的趨勢，本公司針對商用車遵循聯合國法規UN/ECE R151的側邊盲區偵測角雷達，已與客戶進行整車道路測試，並針對誤報/漏報率加強做進版的規劃。同時與電動巴士業者積極進行本公司開發的ADAS Domain Controller 與AEB/ LKA下控單元做整合執行的規劃，期望能將台灣電動巴士對ADAS的需求，與國際對標看齊。

(三) 本年度重要產銷政策

1. 配合全球關稅相關等貿易保護，持續尋求最適供應鏈調整，提升與策略供應商關係，以優化物流成本，穩定料源與增強出貨動能。
2. 提高綜效，持續最適化產能規劃，配合新加入量產的越南子公司，進行產能配置優化，提升整體產品製造品質及成本競爭優勢。
3. 積極拓展核心事業，並結合集團資源，提供客戶整體解決方案。

三、未來公司發展策略

為提升獲利及永續經營，本公司長期發展策略如下：

- (一) 固本：優化交換機，寬頻相關事業，提升高階機種占比，深耕與客戶及供應商的長期合作夥伴關係，開拓銷售市場，力求成長。嚴格控管製造的品質及成本，提升營運效率及公司獲利能力。
- (二) 創新：聚焦的創新，持續投資軟體，發展5G，低軌衛星接收器，毫米波雷達等前瞻技術，強化核心競爭優勢。
- (三) 擴張：持續開發新市場，新通路。
- (四) M&A：持續利用M&A形成策略夥伴生態圈，力求成為戰力高的中型艦隊，快速提升公司戰力。
- (五) 持續投入ESG相關永續發展，結合集團經驗，成為ESG先兵。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

公司將持續深耕核心技術及發展高階整合型產品，以提升產品價值，避免陷於低階產品之價格競爭，並積極拓展銷售通路及提供客戶完整解決方案；在經營環境方面，雖然供應鏈瓶頸持續緩解，惟高通膨危機、升息及地緣政治干擾等因素，使得全球經濟及國際經貿局勢仍存在不確定性，但在5G、Wi-Fi 7、車聯網及人工智慧等科技應用發展已成為必然的趨勢，相信對網通產業可帶來成長之商機。

明泰除了強化核心競爭能力，整合跨產品線技術外，也將繼續致力強化企業永續性，注重環境保護、社會責任以及公司治理績效，推動明泰ESG策略、落實環境保護、友善職場之各項工作。衷心感謝各位股東一直以來給予公司之支持與鼓勵，展望 113 年，明泰仍以審慎之姿，對外穩定布局市場，在原有通路增加新的產品服務，同時積極擴張新通路、增加新場域應用；對內則以優化及整合原有事業，減少集團內重複投資，增加經營效益。此外，持續以併購來補足技術與通路，以期為公司及股東帶來最大利益。

敬祝 您身體健康、萬事如意!

董事長：黃文芳



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 92 年 9 月 4 日

二、公司沿革：

日期	紀要
92 年 08 月	友訊科技代客研製部門分割設立本公司，設立資本額為新台幣 20 億元。 領先全球推出最高速 VDSL(50M/30M)產品。 生產銷日寬頻整合接入設備(IAD)累積達百萬台。
92 年 09 月	取得 ISO14001、TL9000 認證執照。
92 年 10 月	通過 MTT (the third party of Russia) 認證。
92 年 11 月	完成全球最快(50M)之非對稱數位迴路 ADSL2++產品。
92 年 12 月	完成家庭網路之數位媒體播放器(DMA)及網路磁碟機，以參加九十三年一月之消費電子展(CES)。 家庭網路開道器為全台業界第一家通過 IPv6 認證之產品。 防火牆及第三層交換器產品贏得台北市教育局九十二年度網路週邊設備採購標案。
93 年 02 月	辦理現金增資，增資後實收資本額為新台幣 25 億元。
93 年 02 月	DPH-80 系列及 DVG-102 系列產品參加工研院交大網路測試中心 VoIP 產品測試評比。 語音品質及 SIP 相容性領先國內外同級產品。
93 年 03 月	完成全球第一個具 IPv6 功能之寬頻無線整合接入設備(IAD)送 IPv6 認證機構測試。 領先同業推出數位多媒體播放機(DMA)，受歐、美客戶好評。 與廣達策略聯盟，廣達取得本公司 17%之股權。
93 年 04 月	ADSL Wireless IAD 通過 IPv6 Ready Logo Committee 認證。
93 年 12 月	明泰掛牌上市。
94 年 01 月	無線語音整合接取器獲台灣精品獎。
94 年 05 月	商業周刊 912 期發表 2004 年台灣製造業 1000 大，明泰科技於成長最快企業排名第 2、通訊電子製品類排名第 6。
94 年 12 月	被動式乙太光纖網路交換器獲園區創新產品獎。
95 年 01 月	發行國內第一次無擔保轉換公司債。
95 年 04 月	明泰科技董事會通過合併尚亞科技。
95 年 07 月	獲選為數位時代雜誌台灣科技 100 強公司。
95 年 10 月	正式合併尚亞科技。
95 年 10 月	榮獲 SONY 頒發 OEM 合作夥伴證書。
96 年 01 月	無線數位媒體播放器獲 INTEL ViiV 認證。
96 年 03 月	緯創取得明泰 5.63%的股權，成為明泰的大股東之一。
96 年 09 月	正式推出 WiMAX 系列產品。
96 年 10 月	投資明展生醫科技，進軍醫療通訊設備產業。
97 年 05 月	針對遠距醫療照護服務，推出「即時生理監控系統(Real-time bio-information monitor system)」。
97 年 05 月	天下雜誌 396 期發表 2007 年台灣製造業 1000 大，明泰科技排名 143，通訊與網路類排名第 6。
97 年 10 月	獲選成為微軟 Microsoft Media Center Extender for Windows 7 全球唯一技術開發夥伴。
98 年 02 月	天下雜誌 2009 年「天下企業公民 TOP50」評選，以公司治理、企業承諾、社會參與、環境保護四大面向評選，明泰科技獲選排名第 30。
98 年 04 月	成都研發中心落成開幕。

日期	紀要
98年05月	天下雜誌 421 期 2008 年台灣製造業 1000 大，明泰科技排名第 129，通訊與網路類排名第 7。
98年05月	心電圖器產品通過 GMP 認證。
98年12月	領先業界腳步，Datacenter Switch 雲端資料交換器正式量產出貨。
98年12月	40GE Switch Product Module 雲端資料交換器模組完成研發，領先業者先行提供電信業者測試，進入評估階段。
99年01月	PON Broadband Access Switch (MDU)被動式光纖網路寬頻接入交換機正式出貨。
99年03月	開發出軟硬體兼備，具成本效益之 3G Femtocell AP，參加並完成 ETSI Femtocell Plugfest。
99年06月	高清播放器率先通過 DLNA 1.5 Server, Player, Renderer 認證。
99年09月	IP 攝影機推出 LINKnLOOK 雲端服務，設定簡單，一連就通。
99年09月	明泰北美售後維修中心於加州爾灣(Irvine, CA)成立。
99年10月	率先推出內建 2.5 吋 1TB 的 OTT 數位機上盒，內建 Facebook 社交網路服務及 Netflix 及 Blockbuster 隨選視訊服務。
99年10月	明泰科技(新竹廠&東莞廠)通過 ISO 14064-1 查證，並取得溫室氣體查證說明書。
99年10月	明泰完成首件產品之溫室氣體查證申請，並獲產品碳足跡認證。
100年01月	領先業界推出內建 DVB-T、三錄(時光平移並同時兩路預約錄影)、二放(子母畫面)及線上串流等服務之雙模高清數位媒體播放器。
100年05月	明泰江蘇常熟廠落成。
100年09月	明泰日本售後維修中心於神奈川縣成立。
100年10月	發行國內第二次無擔保轉換公司債。
100年11月	用於雲端資料中心，可支援多達 192 個 40GE 接口之機架式交換機研發測試完成。
100年12月	明泰售後維修中心『常熟明振技術服務有限公司』於江蘇常熟成立。
101年01月	完成多媒體播放器於電腦、智慧型手機、平板裝置、電視多螢幕同步播放及遙控功能。
101年01月	完成業界最先進 3G 抗干擾技術研發，徹底解決電信業者佈建 Femtocell 時面臨的基地台訊號互擾問題。
101年04月	IEEE802.11ac 路由器、IEEE802.11ac 網卡、IEEE802.11ac USB Dongle 研發測試完成。
101年05月	天下雜誌 496 期發表 2011 年台灣製造業 1000 大，明泰科技排名第 146，通訊與網路類排名第 8。
101年08月	明泰完成最快速、高承載量、無實體層、具備 32 個 40GE 接口的雲端資料中心交換機旗艦產品。
102年03月	新業務單位「企業行動方案事業體」成立。
102年03月	雲端穿越防火牆技術先後獲得中華民國、美國及中國大陸發明專利，可用於網路攝影機等視訊串流產品。
102年05月	天下雜誌 522 期發表 2012 年台灣製造業 1000 大，明泰科技排名第 142，通訊與網路類排名第 9。
102年07月	明泰科技常熟廠通過 ISO13485 醫療器材品質管理系統認證。
102年08月	明泰科技常熟廠通過 TS16949 全球汽車產業品質管理系統認證。
102年09月	車聯網產品「24GHz 車用雷達感測器」研發測試完成。
102年12月	網路媒體播放器於全球銷售累積超過五百萬台，為同類型產品全球銷售量第一。
103年05月	天下雜誌 547 期發表 2013 年台灣製造業 1000 大，明泰科技排名第 141，通訊與網路類排名第 7。

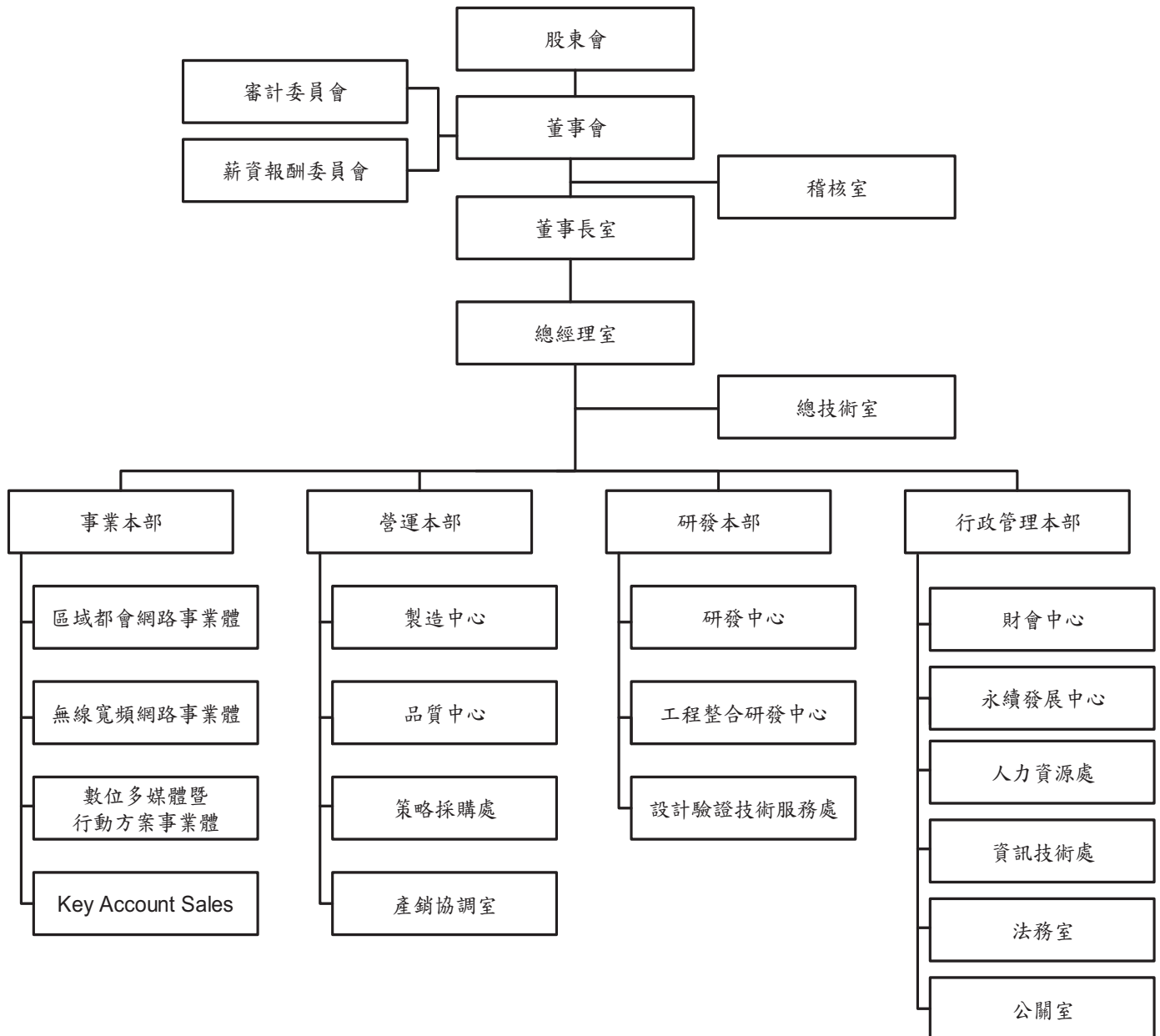
日期	紀 要
103 年 11 月	高速電源網路橋接器「非隔離式直流電源轉換電路設計」成功取得中國、日本、澳洲三國設計專利。
104 年 01 月	取得 Apple MFi 產品製造許可證。
104 年 02 月	最快速、高密度、高承載量、具備 32 個 100GE 接口，可支援 ONIE 規格之高階雲端資料中心交換機研發測試成功。
104 年 02 月	24GHz 車用雷達感測器運用於大型運輸車種之盲點偵測功能研發測試成功。
104 年 03 月	最高可支援 40G 之 SNX-60A0-486F 雲端資料中心交換機成功通過 ONIE 認證。
104 年 03 月	高清 4K/HEVC 數位機上盒研發測試完成。
104 年 06 月	支援 2.5G /5G /10G multi-speed 多速交換機研發測試成功。
104 年 08 月	具備 48 個 25G Fiber 下行接口和 4 個 100G 上行接口之高階雲端資料中心交換機測試成功。
104 年 10 月	180 度魚眼網路攝影機量產上市。
104 年 10 月	STB 產品完成 4 隻 802.11ac 5G 天線與 2 隻 BT/FR4CE 2.4G 天線 on board 設計。
104 年 10 月	明泰科技通過 AEO (Authorized Economic Operator) 安全認證優質企業續證。
104 年 12 月	24GHz 車用雷達感測器運用於一般車種之後方防撞偵測功能研發測試成功。
105 年 02 月	具備 128 及 512 個光纖接口的雲端資料中心高密度機架式交換機測試成功。
105 年 08 月	針對互聯網服務提供商設計的 48 個 10G Fiber 下行接口和 6 個 100G 上行接口交換機測試成功。
105 年 11 月	智慧家庭閘道器通過 Z-Wave Plus 認證。
105 年 11 月	研發測試成功具備 Wi-Fi 5Ghz 雙模組及 2.5Gbps Ethernet 上行接口之企業型 Access Point (AC3400)。
106 年 10 月	針對智慧停車應用服務提供 E2E 解決方案，包括 NB-IoT 感測裝置、NB-IoT 小型基站、雲端物聯網管理平台及 APP 應用服務程式。
106 年 10 月	研發測試成功透過 Google Home 的語音將 IP Camera 的影像傳輸至 Google Chromecast
106 年 11 月	完成研發測試 24 dBm Small Cell & C-RAN 系統平台，成功整合 4G 及 Wi-Fi 技術以提升終端下載速度。
106 年 11 月	明泰科技首度研發設計具備 G.fast 技術之局端設備交換機。
106 年 12 月	明泰科技展現具備有 IEEE1588v2 技術的骨幹支架交換機於含有 RRH(Remote Radio Head)及 C-RAN(Cloud of Radio Access Network)的系統框架應用。
106 年 12 月	提供 24 GHz 三合一雷達結合行車紀錄攝像頭之方案給車用客戶開始實車驗證。
106 年 12 月	研發測試成功將具人形/人臉偵測與人臉辨識的 IVA solution 整合在 IP Camera 與 Hub 等設備上。
107 年 03 月	以私募方式引進策略性投資人佳世達科技股份有限公司。
107 年 06 月	工研院 (ITRI) 與遠傳電信及明泰科技共同合作的「自我組織網路管理 (SON, Self-Organizing Network) 技術」，獲得小型基地台論壇 Small Cell Forum (SCF) 頒發評審團特別獎 (JUDGES' CHOICE of the SCF Awards)。
107 年 08 月	明泰科技被 OPENCORD 組織在其官方網站定為 10GPON ONU 建議供應商。
107 年 10 月	毫米波雷達於工業用市場出貨，ACER iTS 導入雷達輔助偵測車輛於停車大聲公-自動停車系統。

日期	紀 要
107年11月	24GHz mmWave Radar 出口東南亞海外市場。
108年02月	明泰獲選為 TIP(Telecom Infra Project)的分散式行動基地台回傳路由器(DCSG)硬體平台供應商。
108年03月	明泰 Wi-Fi 6 無線路由器、戶外型 4G 小型基地台，以及具備 Wi-Fi 6 之 VDSL IAD 寬頻無線整合接入設備於全球出貨。
108年06月	明泰整合 IVA 技術及 ZigBee 智能閘道器功能於 IP Camera 於全球出貨。
108年08月	明泰戶外全無線電池式網路攝影機於全球出貨。
108年11月	明泰室內型企業用 5G NR 射頻單元(RU)進入全球市場。
108年12月	明泰具備 MPTCP 功能之 Hybrid VDSL/LTE IAD 寬頻無線整合接入設備於全球出貨。
108年12月	明泰以私募方式取得仲琦股份。
109年01月	明泰完成公開收購取得仲琦股份 100,000,000 股。
109年05月	明泰第一款環景影像系統與美國系統商合作，並取得客戶認證成功出貨北美最大物流業者。
109年10月	明泰 5G End-to-End 企業網路設備開始出貨至日本市場，開始進行日本 Local 5G 場域實網測試。
109年11月	明泰貨車版內輪差雷達系統取得客戶認證成功並開始出貨。
109年12月	明泰毫米波雷達取得客戶認證並開始出貨泰國車廠。
109年12月	明泰 IP Camera 出貨超過 600 萬台。
110年01月	明泰成功自主研發 5G 專網端到端解決方案。
110年08月	明泰投資具有獨步業界 5G PHY 技術之艾普勒科技公司。
110年12月	明泰正式進入低軌衛星通訊設備開發領域。
111年01月、07月	明泰(新竹廠 & 東莞廠) 通過協力廠商 ISO 14064-1:2018 查證。
111年02月	明泰開發新一代 4D 雷達，提升雷達在水準和俯仰方向上的解析度，增益在 ADAS 上的準確性。
111年10月	明泰榮獲 TCSA 臺灣企業永續獎電子資訊製造業-第 1 類銀級獎。
111年11月	明泰獲亞洲客戶委託訂單，共同合作生產智慧交通偵測雷達。
111年11月	明泰越南廠通過 ISO9001 與 ISO14001 認證。
111年11月	明泰越南廠於 111 年開始試產。
112年07月	明泰獲 2023 臺灣永續行動獎，推動環保包材有效減塑減廢。
112年08月	明泰 400G (TD4-X11) 乙太網路交換機平臺成功過了博通 Enterprise SONIC 資格審核。
112年10月	明泰榮獲國際貿易署頒發 111 年度出進口績優廠商前 500 名之證書。
112年11月	明泰獲兩項 TCSA 臺灣企業永續獎殊榮『永續綜合績效—台灣 100 大永續典範企業獎』與『永續報告—電子資訊製造業第一類 金級獎』。
112年12月	明泰科技榮獲 Extreme Networks 2023 年度供應商獎。
112年12月	明泰參加國家科學及技術委員會新竹科學園區管理局「推動職場平權」優良事業單位評選，獲得優等獎。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
稽核室	建立健全、合理及有效之內控制度，並確實執行之。
總經理室	依照董事會之整體營運目標訂定策略及執行細節，並切實執行以達成目標。
總技術室	協調與掌握網路技術相關工作。
區域都會網路事業體	執行公司既定之營運目標，完成乙太網路交換器相關產品之業務推廣、產品規劃、產品研發及測試。
無線寬頻網路事業體	執行公司既定之營運目標，完成無線與寬頻網路產品之業務推廣、產品規劃、產品研發及測試。
數位多媒體暨行動方案事業體	執行公司既定之營運目標，完成數位多媒體網路產品及企業行動方案產品之業務推廣、產品規劃、產品研發及測試。
Key Account Sales	負責主要客戶業務拓展與服務，與各 BU 進行溝通整合，發展產品市場以達成公司營運目標。
製造中心	領導、規劃、管理製造處之產品、品質、交期、服務。致力提高生產力，以高品質、低成本、準時出貨，達成客戶需求。
品質中心	促進公司全面性的品質提昇與維持，確保產品品質滿足客戶需求，建立系統化的品質資訊及經驗平臺。
策略採購處	因應原物料市場及公司產品走向，擬定採購策略並規劃、執行與督導供應商管理及採購作業相關流程。
產銷協調室	有效運用公司資源、以有限的存貨協調安排穩定的生產，以達到最高的產出，進而創造最大的業績、利潤，並能滿足客戶的出貨需求。
研發中心	負責有效運用研發資源，與各 BU 進行溝通整合，協助其達成公司及 BU 營運目標。
工程整合研發中心	網路相關硬體之佈線工程、安規及 EMC 技術之規劃與執行。
設計驗證技術服務處	執行公司品質政策，確保產品設計品質，建立自動化測試標準流程，提供迅速有效的技術支援服務，提高客戶滿意度。
財會中心	規劃及控管公司整體財務政策與會計管理系統以符合法令規範與公司營運作業需求。
永續發展中心	上承經營階層之企業永續發展願景，收集彙整永續發展趨勢及資訊、擬定相關策略及計畫，並推動落實；擬訂、規劃、督導及推動安全衛生管理政策及事項。
人力資源處	組織及人才發展策略規劃與人力資源管理及發展體系制度建立與持續改善。
資訊技術處	提供全公司各項 Information Technology 及 Management Information System 系統上線推動或改進建議。
法務室	確保公司投資、技術、採購、行銷、債權、智慧財產權等相關業務之法律地位，維護公司最大權益及保障。
公關室	塑造企業形象與市場公關經營，包含策展、基金會運作及參與 ESG 報告編撰。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務 (註1)	備註 (註2)
							股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			
董事長	中華民國	佳世達科技股份有限公司	-	112.5.31	3年	107.6.15	295,797,126	54.60%	295,797,126	54.60%	0	0.00%	0	0.00%	學士	-	本公司董事長及總經理為同一人，可對外代表公司並有效統籌管理團隊，並積極擴大5G網路佈局。同時為強化獨立性與監督職能，本公司董事會設有四席董事，且二不具三分之一董事身分之董事，以健全運作，符合原則。
		代表人： 黃文芳	女	112.5.31	3年	108.8.28	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	學歷： 台灣大學EMBA 台灣大學經濟系 經歷： 佳世達科技(股)公司精密光學產品事業群副總經理暨事業群總經理 佳世達科技(股)公司投影機事業部部長	明泰科技(股)公司執行長暨總經理 仲琦科技(股)公司董事長 五動國際數位(股)公司董事長 財團法人明基文教基金會董事長 明泰科技文化基金會董事長 (註1)	
副董事長	中華民國	佳世達科技股份有限公司	-	112.5.31	3年	107.6.15	295,797,126	54.60%	295,797,126	54.60%	0	0.00%	0	0.00%	學士	-	本公司董事長及總經理為同一人，可對外代表公司並有效統籌管理團隊，並積極擴大5G網路佈局。同時為強化獨立性與監督職能，本公司董事會設有四席董事，且二不具三分之一董事身分之董事，以健全運作，符合原則。
		代表人： 陳其宏	男	112.5.31	3年	107.6.15	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	學歷： 政治大學科技管理班 美國Thunderbird國際企管碩士 成功大學電機系 經歷： 佳世達科技(股)公司總經理 明基電通(股)公司產品技術中心總經理	佳世達科技(股)公司董事長暨執行長 達方電子(股)公司董事長 友通資訊(股)公司董事長 仲琦科技(股)公司董事長 明基三豐醫療器材(股)公司董事長 拍檔科技(股)公司董事長 明基材料(股)公司董事長 明基電通(股)公司董事長 達利投資(股)公司董事長 達利管理顧問(股)公司董事 達利管理顧問(股)有限公司董事 明基(南京)醫院管理諮詢有限公司董事 南京明基醫院有限公司董事 蘇州明基醫院有限公司董事 佳世達科技(股)公司董事 明基比牧控股(股)公司董事 明基比牧開關馬來西亞投資(股)公司董事 達利網開關馬來西亞投資(股)公司董事 財團法人明基文教基金會董事 鳳凰創新創業投資(股)公司董事 鳳凰創新創業投資(股)公司董事 鳳凰參創新創業投資(股)公司董事 鳳凰肆創新創業投資(股)公司董事	

停止過戶日：113.4.2；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(統)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務 (註1)	備註 (註2)
							股數	持 比 率	股數	持 比 率	股數	持 比 率	股數	持 比 率			
董事	中華民國	佳世達科技 股份有限公司	-	112.5.31	3 年	107.6.15	295,797,126	54.60%	295,797,126	54.60%	0	0.00%	0	0.00%	-	佳世達科技(股)公司董事 佳世達科技(股)公司總經理 友達光電(股)公司董事 勝品電通(股)公司董事 矽碼科技(股)公司董事長 同星科技(股)公司董事長 眾福科技(股)公司董事長 鈺緯科技開發(股)公司董事長 佳世達光電(股)公司董事長 財團法人明基文教基金會董事	
	中華民國	代表人： 黃藻州	男 61-70歲	112.5.31	3 年	111.4.29	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	學歷： 北京清華大學EMBA 英國格林威治大學 MBA 經歷： 佳世達科技(股)公司資深副總經理 Qisca 全球供應鏈總經理 BenQ China 營運長 BenQ 全球製造副總		
董事	中華民國	佳世達科技 股份有限公司	-	112.5.31	3 年	107.6.15	295,797,126	54.60%	295,797,126	54.60%	0	0.00%	0	0.00%	-	佳世達科技(股)公司集團財務長 佳世達科技(股)公司董事 達方電子(股)公司董事 邁達特數位(股)公司董事 眾福科技(股)公司董事 凱國國際(股)公司董事 明基電通(股)公司董事 佳世達光電(股)公司董事長 達利投資(股)公司董事長 達利管理顧問(股)公司董事長 明基醫務管理顧問(股)公司董事 明基(南京)醫院管理諮詢有限公司董事 南京明基醫院有限公司董事 蘇州明基醫院有限公司董事 蘇州明基投資有限公司董事 明基生物技術(上海)有限公司董事 上海費爾特科技有限公司董事 佳世達科技有限公司董事 明基比牧控股(股)公司董事 明基比牧附屬(股)公司董事 佳世達科技馬來西亞(股)公司董事 佳世達納閣馬來西亞(股)公司董事 達利納閣馬來西亞投資(股)公司董事 勝品電通(股)公司董事	
	中華民國	代表人： 洪秋金	女 51-60歲	112.5.31	3 年	110.1.28	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	學歷： 台灣大學EMBA 加州州立大學 Fullerton MBA 經歷： 達信科技(股)公司財務長		

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務(註1)	備註(註2)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			
獨立董事	中華民國	李書行	男 61~70歲	112.5.31	3年	110.1.28	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東海大學管理學院代理院長暨會計學系講座教授 富邦金融控股(股)公司獨立董事 康聯生醫科技(股)公司獨立董事 盛弘醫藥(股)公司獨立董事 學歷： 美國紐約大學會計學系博士 美國政治大學企業管理學系學士 經歷： 國立臺灣大學財務副校長 國立臺灣大學管理學院院長 國立臺灣大學會計學系暨研究所主任 中華會計教育學會理事長	-	-
獨立董事	中華民國	江誠榮	男 71~80歲	112.5.31	3年	110.1.28	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台旭環境科技中心(股)公司董事長暨總經理 大毅科技工程(股)公司董事長暨總經理 晟楠科技(股)公司獨立董事 永歲投資控股(股)公司獨立董事 淡江大學航空太空工程學院兼任教授 經濟部商業發展研究院董事兼策略顧問 學歷： 美國州立馬里蘭大學企業管理學系碩士 國立政治大學企管研究所(EMBA) 淡江大學航空工程學系 經歷： 十附實業(股)公司獨立董事 光耀科技(股)公司獨立董事 碩禾電子材料(股)公司獨立董事 崑崙(股)公司獨立董事	-	-
獨立董事	中華民國	謝明得	男 61~70歲	112.5.31	3年	109.6.12	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立成功大學電機工程系教授 工業技術研究院電光所技術長 學歷： 美國密西根州立大學電機博士 經歷： 國立成功大學敏求智慧運算學院院長 台灣IC設計協會理事長 國立成功大學電機工程系系主任 工業技術研究院資通所副所長 瑞展產經研究(股)公司董事長 味丹國際控股股份有限公司獨立非執行董事兼審核委員會成員 霹靂國際多媒體(股)公司獨立董事 力致科技(股)公司董事 良維科技(股)公司獨立董事 台灣嘉碩科技(股)公司董事	-	-
獨立董事(註3)	中華民國	陳忠端	男 61~70歲	112.5.31	3年	112.5.31	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國東伊利諾州立大學企管碩士 經歷： 元大證券投資顧問(股)公司副董事長	-	-

註1：董事兼任本公司關係企業職務情形，請參閱本報「各關係企業董事、監察人及總經理資料」一節。

註2：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性，必要性及因應措施之相關資訊。

註3：112年05月31日股東常會全面提前改選新任董事並增加一席獨立董事。

註4：其配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人：無。

法人股東之主要股東

法人股東名稱 (註 1)	法人股東之主要股東	
	名稱	持股比例
佳世達科技股份有限公司	友達光電股份有限公司	11.96%
	宏碁股份有限公司	4.53%
	台新國際商業銀行受託佳世達科技員工持股信託財產專戶	3.97%
	台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息 ETF 證券投資信託基金專戶	3.73%
	康利投資股份有限公司	2.55%
	達方電子股份有限公司	2.03%
	華南商業銀行受託保管元大臺灣價值高息 ETF 證券投資信託基金專戶	1.49%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管 JP 摩根證券有限公司投資專戶	1.25%
	中華郵政股份有限公司	0.98%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	0.95%

註 1：董事屬法人股東者。

註 2：持股基準日為 113 年 03 月 31 日。

註 3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比例，即為出資或捐助人名稱及其出資或捐助比例。

註 4：請參閱本年報肆、募資情形之主要股東名稱。

主要股東為法人者其主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	名稱	持股比例
友達光電股份有限公司(註 1)	佳世達科技股份有限公司	6.90%
	中國信託商業銀行受託保管元大台灣高股息證券投資信託基金專戶	4.71%
	永豐商業銀行受託友達光電股份有限公司員工持股信託管理委員會信託財產專戶	4.62%
	廣達電腦股份有限公司	4.61%
	花旗託管友達光電股份有限公司海外存託憑證專戶	2.52%
	南山人壽保險股份有限公司	1.50%
	新制勞工退休基金	1.27%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	0.91%
	中國信託商業銀行受託保管元大台灣卓越 50 證券投資信託基金專戶	0.88%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	0.86%

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	名稱	持股比例
宏碁股份有限公司(註2)	台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣 ESG 永續高股息 ETF 證券投資信託基金專戶	7.64%
	宏榮投資股份有限公司	2.42%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.31%
	渣打國際商業銀行營業部受託保管 iShares ESG 意識摩根士丹利資本國際公司新興市場指數股票型基金投資專戶	1.26%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.23%
	施振榮	1.15%
	新制勞工退休基金	0.97%
	花旗(臺灣)銀行託管 ACER 海外存託憑證	0.93%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管 JP 摩根證券有限公司投資專戶	0.88%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	0.86%
康利投資股份有限公司(註3)	友達光電股份有限公司	100.00%
達方電子股份有限公司(註4)	佳世達科技股份有限公司	20.72%
	明基電通股份有限公司	5.01%
	台新國際商業銀行受託達方電子員工持股信託財產專戶	2.91%
	兆豐國際商業銀行股份有限公司	1.62%
	新制勞工退休基金	1.48%
	蘇開建	1.45%
	彰化商業銀行股份有限公司	1.21%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.20%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.06%
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	0.69%	

註1：持股基準日為111年10月07日。

註2：持股基準日為112年04月08日。

註3：經濟部商工登記公示資料。

註4：持股基準日為112年04月11日。

董事資料

一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形 (註 1)	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
佳世達科技(股)公司 代表人：黃文芳		黃文芳女士自 108 年 8 月起，擔任佳世達科技股份有限公司派任本公司之董事代表人，目前為本公司董事長、執行長暨總經理及仲琦科技股份有限公司董事長、互動國際數位股份有限公司董事長。 黃文芳女士畢業於國立台灣大學經濟系，並擁有台灣大學 EMBA 學位，曾任佳世達科技(股)公司精密光學產品事業群副總經理暨事業群總經理職務。 黃文芳女士為佳世達網路通訊事業群總經理，被派任至明泰，業務及管理經驗豐富，配合集團策略全力推動 5G 網通事業發展。	1. 佳世達科技(股)公司持有本公司已發行股份 5% 以上之法人股東，為本公司第一大股東。 2. 黃文芳女士以佳世達科技(股)公司指定代表人當選董事，經董事及獨立董事一致同意推選黃文芳女士為本公司董事長。 3. 兼本公司執行長暨總經理，屬經理人。	0
佳世達科技(股)公司 代表人：陳其宏		陳其宏先生自 107 年 6 月起，擔任佳世達科技股份有限公司派任本公司之董事代表人，目前為本公司董事暨副董事長及佳世達科技股份有限公司董事長暨執行長、仲琦科技股份有限公司董事。 陳其宏先生畢業於國立成功大學電機工程系，並擁有美國 Thunderbird 國際企業管理碩士學位，曾任明基電通(股)公司產品技術中心總經理、佳世達科技(股)公司總經理。 陳其宏先生曾負責不同產品研發及事業部，更一路擔任管理職，研發與管理的綜合經歷使其累積深厚的產業資歷及創新的領導思維，為大艦隊總舵手。	1. 佳世達科技(股)公司持有本公司已發行股份 5% 以上之法人股東，為本公司第一大股東。 2. 陳其宏先生以佳世達科技(股)公司指定代表人當選董事，經董事及獨立董事一致同意推選陳其宏為本公司副董事長。	0
佳世達科技(股)公司 代表人：黃漢州		黃漢州先生自 111 年 4 月起，擔任佳世達科技股份有限公司派任本公司之董事代表人，目前為本公司董事及佳世達科技股份有限公司董事暨總經理。 黃漢州先生畢業於英國格林威治大學 MBA，並擁有北京清華大學 EMBA 學位。曾任 Qisda 全球供應鏈總經理、佳世達科技(股)公司副總經理。	1. 佳世達科技(股)公司持有本公司已發行股份 5% 以上之法人股東，為本公司第一大股東。 2. 黃漢州先生以佳世達科技(股)公司指定代表人當選董事。	0

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形 (註 1)	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
		黃漢州先生在供應鏈管理、工廠營運管理、品牌營運管理資歷相當豐富，曾任職佳世達事業部及事業群主管，再加上曾派駐海外，擁有豐富多元的資歷及經營實績，並熟知產業相關人脈。		
佳世達科技(股)公司 代表人：洪秋金		洪秋金女士自 110 年 1 月起，擔任佳世達科技股份有限公司派任本公司之董事代表人，目前為本公司董事及佳世達副總經理、集團財務長暨發言人。洪秋金女士畢業於加州州立大學 Fullerton MBA，並擁有台灣大學 EMBA 學位，曾任達信科技(股)公司財務長。洪秋金女士以豐富的財務管理、併購經驗與溝通能力，帶領佳世達集團大艦隊子公司統籌大艦隊的財務管理，有效協助集團成長。	1. 佳世達科技(股)公司持有本公司已發行股份 5% 以上之法人股東，為本公司第一大股東。 2. 洪秋金女士以佳世達科技(股)公司指定代表人當選董事。	0
獨立董事 李書行		李書行先生自 110 年 1 月起，擔任本公司之獨立董事，目前為東海大學管理學院代理院長暨會計學系講座教授、富邦金融控股(股)公司獨立董事、康聯生醫科技(股)公司獨立董事、盛弘醫藥(股)公司獨立董事。李書行先生擁有美國紐約大學會計學系博士學位，曾任國立台灣大學財務副校長/管理學院院長/會計學系系主任、中華會計教育學會理事長。李書行先生具財會專業，並具其他產業多年之獨立董事經驗；能提供本公司多元產業經營經驗分享並在產業整合分析、風險管理等提供管理決策意見。	李書行獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。	3
獨立董事 謝明得		謝明得先生自 109 年 6 月起，擔任本公司之獨立董事，目前為國立成功大學電機工程系教授及工研院電光所技術長。謝明得先生擁有美國密西根州立大學電機博士學位，曾任國立成功大學敏求智慧運算學院院長、台灣 IC 設計協會理事長、國立成功大學電機工程系系主任、工業技術研究院資通所副所長職務。	謝明得獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職	0

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形 (註 1)	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
		謝明得先生投入教職作育英才已長達 30 年之久，將自身經驗與知識傾囊相授，憑其對產業之洞察力提供與公司管理決策意見。	權。	
獨立董事 江誠榮		江誠榮先生自 110 年 1 月起，擔任本公司之獨立董事，目前為台旭環境科技中心(股)公司董事長暨總經理、大毅技術工程(股)公司董事長暨總經理、晟楠科技(股)公司獨立董事、永歲投資控股(股)公司獨立董事、淡江大學航空太空工程學系兼任教授。 江誠榮先生擁有美國州立馬里蘭大學企業管理學系博士學位，曾任千附實業(股)公司獨立董事、光耀科技(股)公司獨立董事、碩禾電子材料(股)公司獨立董事、聲寶(股)公司獨立董事。江誠榮先生有三十年的環境工程豐富經驗，憑其對環境議題之洞察力，提供與公司推動永續發展管理決策意見。	江誠榮獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。	2
獨立董事 陳忠瑞		陳忠瑞先生自 112 年 5 月起，擔任本公司之獨立董事，目前為瑞展產經研究(股)公司董事長、味丹國際控股有限公司獨立非執行董事兼審核委員會成員、霹靂國際多媒體(股)公司獨立董事、力致科技(股)公司董事、良維科技(股)公司獨立董事、台灣嘉碩科技(股)公司董事。 陳忠瑞先生擁有美國東伊利諾州立大學企管碩士學位，曾任康和證券綜合證券擔任資深副總經理、康和證券投資顧問股份有限公司擔任董事長、元大證券投資顧問股份有限公司擔任總經理及副董事長。 陳忠瑞先生證券服務期間歷經多次景氣興衰，豐富的證券相關實務經驗，憑其對金融業及產業之洞察力提供與公司管理決策意見。	陳忠瑞獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。	2

註 1：獨立性情形：

(1)均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條第一項規定。

(2)均未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選之情事。

(3)最近 2 年均未提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務。

(4)獨立董事及其配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)均未持有本公司股份，請詳二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料(一)董事資料。

註 2：本公司所有董事皆未有公司法第 30 條各款情事之一。

二、董事會多元化及獨立性：

(一)董事會多元化：

1.本公司董事會已訂定「公司治理實務守則」，在第三章「強化董事會職能」即擬訂有多元化方針。本公司董事會成員之提名與遴選係採候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。

董事會成員應普遍具備執行職務所必需之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- (1)營運判斷能力
- (2)會計及財務分析能力
- (3)經營管理能力(包括對子公司之經營管理)
- (4)危機處理能力
- (5)產業知識
- (6)國際市場觀
- (7)領導能力
- (8)決策能力
- (9)風險管理知識與能力

董事會成員組成亦應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求，並擬訂適當之多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準：

- 基本條件與價值：年齡、性別、身份等。本公司注重董事會成員組成之性別平等。
- 專業知識與技能：專業背景、專業技能及產業經歷等。

2.112年本公司董事會成員落實多元化之情形如下：

職稱	姓名	性別	多元產業及專業能力								獨立董事任期
			企業管理	科技產業	創業投資	永續發展	財務會計	風險管理	資訊安全	學術研究	
董事長	黃文芳	女	V	V		V					
副董事長	陳其宏	男	V	V	V	V		V			
董事	黃漢州	男	V	V		V					
董事	洪秋金	女	V		V		V	V			
獨立董事	李書行	男	V	V			V			V	3屆以內
獨立董事	謝明得	男		V					V	V	3屆以內
獨立董事	江誠榮	男	V	V		V				V	3屆以內
獨立董事	陳忠瑞	男	V		V		V				3屆以內

本公司現任董事共8席，其中具本公司員工身分之董事共1席，占比為12.5%；獨立董事共4席，占比為50%；2位董事年齡在51-60歲、5位在61-70歲及1位在71-80歲。

本公司多元化政策之具體管理目標與達成情形如下：

具體管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一。	達成
獨立董事席次超過三分之一。	達成
獨立董事連續任期未有逾三屆之情形。	達成
女性董事席次兩席。	達成

3. 衡諸本公司董事成員名單，過半數董事具有企業管理、多元產業知識、科技資訊經驗，並致力於環境永續發展及公益事業貢獻；此外，獨立董事李書行先生具有會計專長、獨立董事陳忠瑞具有財經投資、產業研究、公司經營管理及風險管控專業能力、獨立董事謝明得及江誠榮則分別具有資訊科技產業、環保產業及學術背景。本公司董事會成員所具備之多元化經驗及能力，可從不同角度給予專業意見，對本公司整體業務經營助益良多。

(二) 董事會獨立性：

本公司現任董事成員共8位，包含4位獨立董事（占董事成員比例分別為50%），獨立董事席次超過三分之一。截至112年底，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事間無具配偶或二親等以內關係之情形，故並無證券交易法第26條之3規定第3及第4項之情事。綜上所述，本公司董事會具獨立性。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

停止過戶日：113.4.2；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務(註1)	備註(註2)
					股數	持股比率	股數	持股比率			
執行長暨總經理	中華民國	黃文芳	女	110.03.19	0	0.00%	0	0.00%	學歷： 台灣大學 EMBA 台灣大學經濟系 經歷： 佳世達科技(股)公司精密光學產品事業群副總經理暨事業群總經理 佳世達科技(股)公司投影機事業部部長	仲琦科技(股)公司董事長 互動國際數位(股)公司董事長 財團法人明基文教基金會董事 明泰科技文化教育基金會董事長(註1)	本公司董事長、執行長及總經理為同一人，可對外代表公司並有效統籌管理經營團隊，以有效執行模式帶領明泰，並積極擴大5G網通事業布局，發揮轉型綜效。同時為強化董事會獨立性與監督職能，本公司董事會成員設有四席獨立董事，且三分之二董事不具員工或經理人身份，以健全董事會運作，符合公司治理原則。
副總經理(註3)	中華民國	邱培舜	男	113.03.01	0	0.00%	0	0.00%	學歷： University of Nebraska, Lincoln Master of Electrical Engineering 經歷： 仲琦科技(股)公司總經理	-	
協理(註4)	中華民國	周暘智	男	105.05.03	-	-	-	-	-	-	
協理	中華民國	邱奕進	男	109.09.01	0	0.00%	0	0.00%	學歷： 中央大學人力資源管理研究所碩士 經歷： 華晶科技副總經理	(註1)	
協理(註5)	中華民國	陳彩芬	女	112.07.28	0	0.00%	0	0.00%	學歷： 淡江大學英文系 經歷： 明基佳世達集團處長	(註1)	
協理(註5)	中華民國	黃正和	男	112.07.28	0	0.00%	0	0.00%	學歷： 美國紐約市立大學行銷管理研究所碩士 經歷： 鴻海集團D次集團副總經理 / 總經理特助 金仁寶集團建榮工業材料(股)公司營運長	(註1)	
協理(註6)	中華民國	簡銘霖	男	113.03.01	0	0.00%	0	0.00%	學歷： Master of Electrical Engineering, Syracuse University 經歷： 友訊科技(股)公司產品中心副總經理 智邦科技(股)公司 Product Marketing/Director	-	

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務 (註 1)	備註 (註 2)
					股數	持股比率	股數	持股比率			
資深處長 研發主管	中華民國	蔡文濬	男	109.10.01	20,000	0.00%	0	0.00%	學歷： 美國麻塞諸塞州州立大學 博士 美國亞歷桑納州州立大學 碩士 交通大學電子工程系 經歷： 智易科技研發協理 渠成科技董事長兼執行長 友旺科技技術長 全天時科技工程副總	(註 1)	
資深處長 財會中心主管	中華民國	陳韶伶	女	109.03.17	50,000	0.01%	0	0.00%	學歷： 台灣大學國際企業學系商 學碩士 台中技術學院企業管理科 財務管理組 經歷： PAREXEL 資深財務經理 斯達康電信(股)公司亞太 區財務經理 世界通訊(股)公司財務經 理	(註 1)	
<p>經理人利用他人名義持有本公司股份：無。</p> <p>經理人有配偶或二親等以內親屬擔任本公司主管：無。</p>											

註 1：經理人兼任本公司關係企業職務情形，請參閱本年報「各關係企業董事、監察人及總經理資料」一節。

註 2：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊。

註 3：邱培舜先生原擔任仲琦科技(股)公司擔任總經理一職，本公司借用其豐富的經驗，整合明泰集團各公司間研發與產品藍圖，提升技術及產品發展，於 113 年 03 月 01 日擔任本公司副總經理一職。

註 4：周暘智先生轉任仲琦科技(股)公司擔任總經理一職，於 113 年 03 月 01 日辭任本公司協理一職。

註 5：陳彩芬女士及黃正和先生於 112 年 07 月 28 日升任本公司協理一職。

註 6：簡銘霖先生於 113 年 03 月 01 日升任本公司協理一職。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註5)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註8)	
		報酬(A) (註1)	退職退休金(B)(註2)	董事酬勞(C) (註3)	業務執行費用(D)(註4)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註5)	薪資、獎金及特支費等(E) (註6)	退職退休金(F)(註2)	員工酬勞(G) (註7)		本公司		
									本公司	本公司			現金金額
董事	佳世達科技(股)公司												
法人董事長	佳世達科技(股)公司；黃文芳	7,000	0	3,653	294	2.61%	7,576	0	6,500	0	4.57%	5.18%	125,656
法人副董事長	佳世達科技(股)公司；陳其宏												
法人董事	佳世達科技(股)公司；黃漢州												
法人董事	佳世達科技(股)公司；洪秋金												
獨立董事	李書行												
獨立董事	謝明得	4,961	0	1,861	220	1.29%	0	0	0	0	1.29%		0
獨立董事	江誠榮												
獨立董事	陳忠瑞												

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司董事之報酬由董事會依公司章程之授權依董事會對公司營運參與程度及貢獻價值，並參考國內外同業水準所訂之「董事及功能性委員會委員薪辦法」規定發放，如公司有盈餘時，由董事會依章程之規定決議董事酬金。獨立董事為審計委員會當然成員，除給付一般董事之酬金外，考量其所負之職責承擔風險及投入時間，另酌定不同之合理酬金；董事酬勞之給付依及功能性委員會委員薪辦法」辦理，公司章程中亦明訂公司如有獲利，應提撥不高於1%作為董事酬勞。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司(註9)	本公司	財務報告內所有公司(註9)
低於1,000,000元	黃文芳、陳其宏、洪秋金、黃漢州	洪秋金、黃漢州	陳其宏、洪秋金、黃漢州	洪秋金、黃漢州
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	謝明得、江誠榮、陳忠瑞	陳其宏、謝明得、江誠榮、陳忠瑞	謝明得、江誠榮、陳忠瑞	陳其宏、謝明得、江誠榮、陳忠瑞
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	李書行	黃文芳、李書行	李書行	李書行
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	—	—	—	—
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	—	—	—	—
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	佳世達科技股份有限公司	佳世達科技股份有限公司	佳世達科技股份有限公司、黃文芳	佳世達科技股份有限公司
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	—	—	—	黃文芳
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	—	—	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	—	—	—	—
100,000,000元以上	—	—	—	—
總計	共9位 (內含法人1位)	共9位 (內含法人1位)	共9位 (內含法人1位)	共9位 (內含法人1位)

註1：係112年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等)。

註2：係112年度依法提撥及給付款。

註3：係112年度之董事酬勞。

註4：係112年度董事之相關業務執行費用(包括子公司為其子公司指派法人董事代表人之酬金與其子公司發放董事薪資之金額、車馬費、特支費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等)。

註5：稅後純益係指112年度個體財務報告之稅後純益。

註6：係112年董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括本公司為子公司指派法人董事代表人之酬金與子公司發放董事薪資之金額、薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等。依IFRS 2「股份基礎給付」所列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註7：係112年董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，依本公司113年2月27日董事會通過擬派員工酬勞金額。

註8：係112年董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註9：合併報表內所有子公司包括本公司。

(二)監察人之酬金：不適用，本公司已於101年6月15日設置審計委員會，由審計委員會負責執行相關法令所規定之監察人職權。

(三)總經理及副總經理之酬金及級距

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註 1)		退職退休金(B) (註 2)		獎金及特支費 等(C)(註 3)		員工酬勞(D)(註 4)				A、B、C 及 D 等 四項總額占稅後 純益之比(%) (註 5)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業或母 公司酬 金 (註 6)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註 7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 7)	本公司		財務報告內所 有公司(註 6)		本公司	財務報 告內所 有公司 (註 7)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
執行長 暨總經理	黃文芳	3,960	3,960	-	-	3,616	3,616	6,500	-	6,500	-	2.57%	2.57%	1,200
副總經理 (註：8)	邱培舜													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司(註 7)
低於 1,000,000 元	邱培舜	邱培舜
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	黃文芳	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	黃文芳
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	共 2 位	共 2 位

註 1：係填列截至 112 年底，總經理及副總經理其 112 年度之薪資、職務加給、離職金。

註 2：係 112 年度依法提撥及給付數。

註 3：係填列 112 年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供、本公司為子公司指派法人董事代表人之酬金與子公司發放董事薪資之差額及其他報酬金額。依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係 112 年度之員工酬勞，依本公司 113 年 02 月 27 日董事會通過擬議分派員工酬勞金額。

註 5：稅後純益係指 112 年度個體財務報告之稅後純益。

註 6：係指 112 年總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註 7：合併報表內所有公司包括本公司。

註 8：邱培舜先生於 113 年 03 月 01 日擔任本公司副總經理一職。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名(註1)	股票金額(註2)	現金金額(註2)	總計	總額占稅後純益之比例(%) (註3)
執行長暨總經理	黃文芳	0	15,900	15,900	2.90%
協理(註4)	周暘智				
協理	邱奕進				
協理(註5)	陳彩芬				
協理(註5)	黃正和				
資深處長 研發主管	蔡文濬				
資深處長 財會中心主管	陳韶伶				

註1：截至112年12月31日在任者。

註2：係112年度之員工酬勞。

註3：係指112年度個體財務報告之稅後純益。

註4：周暘智先生轉任仲琦科技(股)公司擔任總經理一職，於113年03月01日辭任本公司協理一職。

註5：陳彩芬女士及黃正和先生於112年07月28日升任本公司協理一職。

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析

單位：仟元

	112年	111年
本公司個體財務報告稅後純益	547,920	917,075
本公司支付董事酬金所佔比例	3.28%	2.22%
合併報告所有公司支付董事酬金所佔比例	3.90%	2.49%
本公司支付副總經理以上經理人酬金所佔比例	2.57%	4.49%
合併報告所有公司支付副總經理以上經理人酬金所佔比例	2.57%	4.49%

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性為定期評估董事及經理人之薪資報酬，分別以本公司「董事會績效評估辦法」及適用經理人與員工之「績效管理辦法」所執行之評核結果為依據。

(1)本公司董事之報酬由董事會依公司章程之授權依董事對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌國內外同業水準所訂定之「董事及功能性委員會委員薪酬辦法」規定發放。如公司有盈餘時，由董事會依公司章程第三十條規定，得按不超過當年度獲利1%額度內，決議當年度董事酬勞。本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事之酬金，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核通過。

(2)本公司經理人酬金，依酬金(薪資)管理相關規定辦理各項工作津貼及獎金，以體恤及獎勵員工在工作上的努力付出，相關獎金亦視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第三十條規定提撥10%~22.5%為員工酬勞(含經理人)。本公司依「績效管理辦法」執行之績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考依據，經理人績效評估項目分為一、財務性指標：依本公司管理損益報表，各事業群部門對公司利潤貢獻度分配，並參酌經理人之目標達成率；二、非財務性指標：公司核心價值之實踐與營運管理能力、永續經營之參與等兩大部分，計算其經營績效之酬金，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

本公司 112 年董事會開會 6 次【A】，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數【B】	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)【B/A】(註1、註2)	備註
董事長	佳世達科技(股)公司 代表人：黃文芳	6	0	100	連任者 112/5/31 就任
副董事長	佳世達科技(股)公司 代表人：陳其宏	6	0	100	連任者 112/5/31 就任
董事	佳世達科技(股)公司 代表人：黃漢州	5	1	83	連任者 112/5/31 就任
董事	佳世達科技(股)公司 代表人：洪秋金	6	0	100	連任者 112/5/31 就任
獨立董事	李書行	6	0	100	連任者 112/5/31 就任
獨立董事	謝明得	6	0	100	連任者 112/5/31 就任
獨立董事	江誠榮	6	0	100	連任者 112/5/31 就任
獨立董事	陳忠瑞	4	0	100	新任者 112/5/31 就任

註 1：年度終了日前有董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

註 2：年度終了日前，如有董事改選者，應將新、舊任董事均予以填列，並於備註註明該董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第14條之3所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用第14條之3規定。有關證券交易法第14條之5所列事項之說明，請參閱審計委員會運作情形。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
112.2.24	佳世達科技股份有限公司代表人黃文芳女士、陳其宏先生、黃漢州先生及洪秋金女士、獨立董事李書行先生、獨立董事謝明得先生、獨立董事江誠榮先生	提名董事暨獨立董事候選人案	為本案之候選人	不參與討論及表決
	佳世達科技股份有限公司代表人黃文芳女士、陳其宏先生、黃漢州先生及洪秋金女士、獨立董事李書行先生、獨立董事謝明得先生、獨立董事江誠榮先生	擬解除新任董事及其代表人競業限制案	為被解除競業限制之董事及獨立董事	不參與討論及表決

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
	佳世達科技股份有限公司 代表人黃文芳女士、陳其宏先生、黃漢州先生	捐贈財團法人明基文教基金會案	擔任財團法人明基文教基金會董事	不參與討論及表決
	佳世達科技股份有限公司 代表人黃文芳女士	民國 111 年度高階經理人員工酬勞分派案	擔任本公司經理人職務	不參與討論及表決
	佳世達科技股份有限公司 代表人黃文芳女士	高階經理人民國 112 年度薪酬指標案	擔任本公司經理人職務	不參與討論及表決
	佳世達科技股份有限公司 代表人黃文芳女士	民國 112 年度高階經理人獎金及調薪，建議依「高階經理人薪資報酬政策與原則」執行	擔任本公司經理人職務	不參與討論及表決
112.5.31	獨立董事李書行先生、 獨立董事謝明得先生、 獨立董事江誠榮先生、 獨立董事陳忠瑞先生	委任薪資報酬委員會成員案	係本案之受委任人選	不參與討論及表決

三、董事會評鑑執行情形

本公司董事會於 109 年 11 月 09 日通過「董事會績效評估辦法」暨廢止「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次針對董事會及董事會成員之績效評估，至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行一次董事會績效評估。

- (一)本公司於 112 年底完成董事會績效評估，並於 113 年 2 月 27 日召開之董事會報告評鑑結果，董事會、董事成員及兩個功能性委員會評估結果達成率皆屬「優等」，足以顯示本公司董事會及功能性委員會之功能與運作效率良好。
- (二)本公司於 110 年委任外部獨立評估機構社團法人中華公司治理協會，對本公司董事會之效能進行評估，就董事會之組成、指導、授權、監督、溝通、自律、內部控制及風險管理八大構面進行評核，評估方式包括線上自評、書面審閱相關文件等，及於 112 年 07 月進行實地訪評，對象包含董事長、2 位獨立董事、公司治理主管及稽核主管，並於 112 年 10 月份召開之董事會報告評估結果。

(三)相關執行情形：

董事會評鑑執行情形	
評估週期	除每年定期執行一次內部董事會績效評估，亦至少每三年由外部專業獨立機構或外面專家學者團體執行評估一次。
評估期間	董事會內部績效評估：112 年 01 月 01 日至 112 年 12 月 31 日。 董事會外部績效評估：111 年 06 月 01 日至 112 年 05 月 31 日。
評估範圍	內部績效評估包含董事會、個別董事會成員、審計委員會及薪資報酬委員會之績效評估。 外部專業獨立機構評估範圍為董事會(不包含其下審計委員會、薪酬委員會)運作情形之效能評估。
評估方式	董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式。

董事會評鑑執行情形	
評估內容	<p>(一)董事會及董事成員內部自評</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.公司目標與任務之掌握 2.對公司營運之參與程度 3.內部關係經營與溝通 4.提升董事會決策品質 5.董事會組成與結構 6.董事職責認知 7.董事之選任、專業及持續進修 8.內部控制 <p>(二)審計委員會內部自評</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.對公司營運之參與程度 2.審委會職責認知 3.提升審委會決策品質 4.審委會組成及成員選任 5.內部控制 <p>(三)薪資報酬委員會內部自評</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.對公司營運之參與程度 2.薪委會職責認知 3.提升薪委會決策品質 4.薪委會組成及成員選任
評估結果 (內部)	本公司 112 年度董事(含功能性委員會)績效評估,採用內部問券方式,董事會、董事成員及兩個功能性委員會評估結果達成率皆屬「優等」。
評估結果 (外部)	<p><u>查核總評</u>：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.貴公司董事長著重參與式領導,廣納董事建言及意見,重大議題上事前充分溝通,使董事會成員及獨立董事能充分表達意見,有效發揮領導與角色功能。 2.貴公司董事均由具專業與豐富經營管理實務人士擔任,加上有兩名女性成員,因此董事會組成已具備專業、多元化與職能有效分工之精神,也符合公司發展需要。 3.貴公司新任董事就任後,公司治理主管會安排公司相關主管與其溝通及簡報,使新任董事得以充分了解公司狀況。針對董事會議事,完整提供所需各項資訊,以利董事職能發揮。 4.貴公司審計委員會與內部稽核主管、簽證會計師溝通管道暢通與資訊完整,審計委員會可充分發揮指導與監督之職能。 <p><u>優化建議</u>：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.貴公司 107 年起設置「CSR 委員會」,並於 110 年更名為「永續發展委員會(ESG 委員會)」,為深化並系統性實踐企業永續發展願景,建議貴公司可考慮將「永續發展委員會」提升至董事會轄下之功能性委員會。由董事會負責永續發展方向及具體推動計畫之督

董事會評鑑執行情形	
	<p>導，以保有執行單位量能外，亦可藉由專業獨立董事之參與，強化永續發展重要議題之探討。</p> <p>2.為強化利害關係人與獨立董事（審計委員會）之溝通管道，建議貴公司能於公司官網揭露獨立董事信箱，讓員工、供應商，以及其他利害關係人可透過此管道，直接或同步與獨立董事進行聯繫與溝通。</p> <p>3.為確保董事能善盡督導之職責，建議貴公司建置偶發性重大資訊通報機制及程序，規範應即時通報之重大事件、通報程序，以及通報期限。其中，通報程序應涵蓋所有董事會成員，以確保外部董事於非會議期間，亦能充分掌握公司重要資訊。</p> <p>4.貴公司訂有「董事會績效評估辦法」，並每年進行董事會、個別董事，以及各功能性委員會之自我評估。建議貴公司能定期檢視績效評估之問卷設計，增訂有關於公司未來發展之前瞻性與策略性的質性指標，使其能更有效反映董事會、功能性委員會，以及個別董事的指導及監督效能，以落實董事會、功能性委員會職能之自律檢視，完善整體董事會效能之發揮。</p> <p><u>本公司處理執行情形及未來改善方向：</u></p> <p>1.因本公司永續發展委員會（ESG 委員會）定期會向董事會報告工作執行狀況，並聽取董事會之建議，目前可滿足公司的永續發展任務；另是否提升至董事會轄下之功能性委員會已列入內部作業討論。</p> <p>2.已依建議增列及揭露獨立董事(審計委員會委員)之檢舉信箱，做為其與利害關係人之溝通管道。</p> <p>3.經檢視本公司之「事故分級通報標準及流程」，已涵蓋及規範偶發性重大資訊通報處理機制，且本公司設有董事的 LINE 群組，確保外部董事於非會議期間，亦能充分掌握公司重要資訊，達到風險控制目標。</p> <p>4.經審視本公司現有之董事會、個別董事以及各功能性委員會之自我評估績效問卷，已涵蓋了公司未來發展之關鍵量化指標，後續會依董事意見、法令規定及公司治理發展趨勢精進問卷設計。</p>

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提升資訊透明度等）與執行情形評估：

本公司當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估，請參閱本年報「公司治理運作情形」之「(二)審計委員會運作情形」、「(三)公司治理運作情形及上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因」及「(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形」。

本公司秉持資訊透明的一貫態度，於董事會召開後均即時將重要決議登載於公開資訊觀測站，以維護股東權益，並定期舉行法人說明會，提高投資人對公司之認同。

(二) 審計委員會運作情形

本公司設置審計委員會，依法令規定，由全體獨立董事組成，每季至少召開一次會議，並得視需要隨時召開。審計委員會年度工作重點包含負責監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司存在或潛在風險之管控。內部稽核部門除每月將稽核報告送交各獨立董事審核外，稽核主管亦針對公司內控管理之重大發現於審計委員會及董事會議中向各委員及董事提出報告，且獨立董事每季至少一次與內部稽核主管就公司內控管理重要發現進行溝通，揭示於公司網站「獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形」。

本公司 112 年審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數【B】	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】(註 1、註 2)	備註
獨立董事(召集人)	李書行	5	0	100	連任者 112 年 5 月 31 日改選 連續任期未超過三屆
獨立董事	謝明得	5	0	100	連任者 112 年 5 月 31 日改選 連續任期未超過三屆
獨立董事	江誠榮	5	0	100	連任者 112 年 5 月 31 日改選 連續任期未超過三屆
獨立董事	陳忠瑞	3	0	100	新任者 112 年 5 月 31 日改選 連續任期未超過三屆

註 1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期、實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日期，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任及連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

其他應記載事項：

1. 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(1) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

議案內容	反對意見/保留意見/重大建議	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
112 年第一次審計委員會(112.02.24)			
• 民國 111 年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異通過。
• 修訂本公司「內部控制制度」部分條文案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異通過。
• 民國 111 年度營業報告書、財務報表暨 112 年度營運計畫案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異通過。

議案內容	反對意見/保留意見 /重大建議	決議結果	公司對審計委員會 意見之處理
•民國 111 年度盈餘分派案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異通過。
•擬審議民國 112 年度會計師服務公費案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異通過。
•擬制定本公司預先核准非確信服務政策案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異通過。
112 年第二次審計委員會(112.05.02)			
•民國 112 年第一季合併財務報告案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異通過。
•擬進行集團組織調整暨取得子公司股權案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異通過。
112 年第三次審計委員會(112.07.28)			
•民國 112 年第二季合併財務報告案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異通過。
•擬資金貸與持股 100%越南子公司 ALPHA NETWORKS VIETNAM COMPANY LIMITED 案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異通過。
112 年第四次審計委員會(112.10.31)			
•訂定民國 113 年度內部稽核計畫案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異通過。
•民國 112 年第三季合併財務報告案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異通過。
•委任本公司民國 113 年度財務報表簽證會計師案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異通過。

議案內容	反對意見/保留意見 /重大建議	決議結果	公司對審計委員會 意見之處理
112年第五次審計委員會(112.12.28)			
•同意出售子公司 D-LINK ASIA INVESTMENT PTE LTD 及所屬東莞明冠電子有限公司 100%股權案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異通過。

(2)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

2.獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

3.獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

本公司審計委員會每季定期集會、討論，並邀請會計師、內部稽核、財務會計等單位，向審計委員會成員報告或討論最近期財務報表查核發現（包括主辦會計師職責及獨立性、查核或核閱之範圍及方式、第二季或年度財務報告查核或核閱結果、重要財務比率分析、重要會計處理、重要法規更新及其他相關議題）、內部稽核查核結果（包括本期查核事項報告、本期執行之期後追蹤事項報告及重要稽核法令更新）、財務業務概況等資訊。全體獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通結果良好。為了讓審計委員會成員們更加瞭解相關法令規範及公司實際運作情況，本公司亦不定期安排會議進行其他專題報告，如風險管理、資訊安全等議題，促使審計委員會成員能夠協助投資人確保公司在公司治理及資訊透明等方面的可信度，保障股東權益。

獨立董事與稽核主管及會計師之溝通情形請參閱本公司網站：投資人關係-明泰科技 Alpha Networks Inc.

4.年度工作重點及運作情形：

(1)年度工作重點

- 1.依據年度稽核計劃定期與內部稽核主管溝通稽核報告結果。
- 2.定期與本公司之簽證會計師針對財務報表核閱或查核結果進行交流。
- 3.審閱財務報告。
- 4.考核內控制度之有效性。
- 5.簽證會計師之委任、解任、報酬及服務事項之審核。
- 6.審議資產、衍生性商品、資金貸與及背書保證辦法及重大資產、資金貸與及背書保證交易。
- 7.法規遵循。

(2)112年運作情形：審計委員會議案皆經審計委員會審閱或核准通過，且獨立董事並無反對意見。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司經董事會決議通過訂定「公司治理實務守則」並揭露公司官網。因應後續相關法令修正，皆適時更新，最近一次修正後，已於公開資訊觀測站及本公司網站揭露。	符合上市上櫃公司治理實務守則
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 本公司經董事會決議通過訂定「公司治理實務守則」，亦設有發言人、代理發言人、投資人關係單位，並於本公司網頁充分揭露聯繫方式，股東可透過電話或電子郵件等方式反應意見，本公司將依相關作業程序處理。	符合上市上櫃公司治理實務守則
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 本公司透過停止過戶日之股東名冊及持有本公司超過股份總數百分之十之股東定期每月向本公司申報上月份持有股數變動情形，掌握股東資訊。本公司前十大股東名單揭露於年報及公司網站。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 本公司經股東會決議通過訂定「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」，並依法設置「關係人交易管理作業」等內部控制作業流程，已建立相關風險控管及防火牆機制。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 本公司經董事會決議通過訂定「誠信經營守則」及「重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」，規範成員迴避與其他職務有關之利益衝突，亦不得利用所知悉之未公開資訊及洩漏予他人，以防止從事內線交易。本公司亦於「治理實務守則」訂定內部人於獲悉公司財務報告中相關財務狀況及績效起，不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票之相關規範及同仁進行有關證券交易法第157條之1規定之教育宣導，其內容包含緘默期間的提醒，內線交易禁止之適用範圍及對象、重大影響股票價格之消息範圍及公開方式、罰則及其法令規定等，以具體落實防範內線交易。 民國112年度已完成對現任董事、經理人及受僱人進行相關教育宣導，民國112年度對公司同仁進行線上教育宣導，總上課人次966/總時數302小時。	
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一) 本公司董事會成員組成多元化方針之擬訂及執行，請參閱董事會多元化及獨立性專章。	符合上市上櫃公司治理實務守則
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二) 本公司已成立風險管理委員會，運作情況詳見年報風險管理專章，另本公司目前雖無設置提名委員會，但實務運作上本公司董事(含獨立董事)選舉均採候選人提名制度，現任董事(含獨立董事)候選人名單係由持有本公司股份總數1%以上之股東或董事會提出，並經由董事會依法審核候選人名單後，提報股東會選任。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																											
	是	否																												
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V	(三)本公司已於109年11月09日董事會通過「董事會績效評估辦法」，董事會每年至少執行一次內部績效評估、至少每三年由外部獨立機構或外部專家學者團隊執行一次評估，績效評估方式及執行情形，請參閱董事會評鑑執行專章。 本公司章程第30條之規定，本公司董事酬勞不高於年度獲利1%。薪資報酬委員會及董事會依公司經營成果及「董事及功能性委員會報酬辦法」，參酌績效評估結果，訂定董事薪酬並考量提名續任。																												
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	(四)本公司由審計委員會及董事會每年評估所屬簽證會計師獨立性及適任性，並要求簽證會計師提供獨立性聲明書及其簡歷文件，依獨立性項目進行評估。 會計師獨立性評估結果： <table border="1" data-bbox="718 869 1273 1646"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>評估結果</th> <th>符合獨立性</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係。</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>2. 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為。</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>3. 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>4. 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>5. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>6. 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券。</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>7. 會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突。</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>8. 會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table> <p>經確認會計師與本公司間除財報簽證及財稅案件之費用外，並無其他財務利益及業務關係，會計師事務所(簽證會計師及其審計小組成員)亦不違反獨立性之要求後，最近一年度評估結果業經112年10月31日審計委員會討論通過後，並提報112年10月31日董事會決議通過對會計師之獨立性評估。 另取得會計師事務所提供之審計品質指標(AQIs)，針對專業性、獨立性、品質控管、監督、創新能力等五大構面及十三項指標，並依據主管機關發布之「審計委員會解讀審計品質指標(AQI)指引」，評估會計師事務所及查核團隊之審</p>	評估項目	評估結果	符合獨立性	1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係。	否	是	2. 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為。	否	是	3. 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。	否	是	4. 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。	否	是	5. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是	6. 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券。	否	是	7. 會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突。	否	是	8. 會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。	否	是	
評估項目	評估結果	符合獨立性																												
1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係。	否	是																												
2. 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為。	否	是																												
3. 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。	否	是																												
4. 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。	否	是																												
5. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是																												
6. 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券。	否	是																												
7. 會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突。	否	是																												
8. 會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。	否	是																												

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因																				
	是	否																					
		計品質。經與聘任會計師充份溝通後逐一評估聘任會計師之適任性，本公司並未察覺有可能會影響簽證會計師獨立性及適任性之情事。最近一年度評估結果業經民國112年10月31日審計委員會討論通過後，並提報民國112年10月31日董事會決議通過。																					
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V	<p>本公司經109年3月17日董事會決議通過由陳韶伶女士擔任公司治理主管，其資格符合上市上櫃公司治理實務守則第三條之一第一項公司治理主管之規定。公司治理主管職責包括：提供董事或審計委員會執行業務所需之資料與公司經營有關之最新法規發展、協助董事及審計委員遵循法令、並依法辦理董事會及股東會議事錄、協助董事及審計委員就任及持續進修等。</p> <p>112年度業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修。 2.將公司經營領域以及公司治理有關之最新法規，提供給全體董事會成員，以協助董事遵循法令。 3.檢視相關資訊機密等級並提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。 4.會後負責檢覆董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。 5.董事會成員均完成至少6學分之進修課程。 6.112年共召開共6次董事會及5次審委員會。 7.112年召開股東常會1次。 8.本公司為董事及重要職員投保責任險，續保後並已於112年7月董事會報告。 9.已執行112年董事會及功能性委員會內部績效評估，評估結果為優等，並於113年2月董事會報告。 10.112年已執行董事會績效外部機構評估(至少三年一次)。 11.本公司第九屆公司治理評鑑結果6-20%。 12.公司治理主管進修情形如下： <table border="1"> <thead> <tr> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修日期</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>中華民國工商協進會</td> <td>公司董事暨監察人研習-「企業韌性臺灣競爭力」</td> <td>112/03/27</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>台灣董事學會</td> <td>2023 安侯建業領袖學院論壇-淨零熱潮下的商機與挑戰</td> <td>112/04/13</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>臺灣證券交易所暨證券櫃檯買賣中心</td> <td>上市櫃公司永續發展行動方案宣導會</td> <td>112/04/27</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>台灣投資人關係協會</td> <td>企業智慧財產權管理制度建立與關鍵</td> <td>112/06/01</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：截至112年度止。</p>	主辦單位	課程名稱	進修日期	進修時數	中華民國工商協進會	公司董事暨監察人研習-「企業韌性臺灣競爭力」	112/03/27	3	台灣董事學會	2023 安侯建業領袖學院論壇-淨零熱潮下的商機與挑戰	112/04/13	3	臺灣證券交易所暨證券櫃檯買賣中心	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	112/04/27	3	台灣投資人關係協會	企業智慧財產權管理制度建立與關鍵	112/06/01	3	符合上市上櫃公司 治理實務 守則
主辦單位	課程名稱	進修日期	進修時數																				
中華民國工商協進會	公司董事暨監察人研習-「企業韌性臺灣競爭力」	112/03/27	3																				
台灣董事學會	2023 安侯建業領袖學院論壇-淨零熱潮下的商機與挑戰	112/04/13	3																				
臺灣證券交易所暨證券櫃檯買賣中心	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	112/04/27	3																				
台灣投資人關係協會	企業智慧財產權管理制度建立與關鍵	112/06/01	3																				

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		<p>本公司於104年起,即在本公司網站上設置ESG專區 (https://www.alphanetworks.com/csr),以公開透明的方式揭露本公司在企業永續發展之各項資訊,公司其他財務及業務資訊也定期公告於公開資訊觀測站及本公司網站上,針對可能對利害關係人造成影響之事件亦及時發布重大訊息。</p> <p>本公司ESG專區中【利害關係人】專頁上亦公開各利害關係人對應的溝通管道及窗口,利害關係人得直接與各個窗口互動、溝通,各專責人員對利害關係人所關切議題做妥適及立即的回應,此外,公司並設置Public企業社會責任交流信箱 (Public@alphanetworks.com) 對外公開,利害關係人亦可透過此信箱充分表達意見及獲取ESG相關的資訊; ESG專區【利害關係人】專頁中並設置利害關係人線上問卷 (https://www.alphanetworks.com/survey),各利害關係人可透過線上問卷凸顯其所專注之議題。透過以上各項與利害關係人的互動交流,提供明泰科技凝聚永續發展策略之重要方向。</p> <p>與各利害關係人之溝通情形每年定期(至少一年一次)向董事會報告,112年各利害關係人溝通情形於113年2月27日向董事會報告,並揭露於明泰科技永續報告書。明泰科技企業永續報告書詳細內容,請參與明泰科技企業永續報告書,報告書可於ESG專區下載。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司委任中國信託商業銀行股份有限公司代理部為本公司股務代理機構並辦理股東會事務。	符合上市上櫃公司治理實務守則
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊?	V		(一)本公司中、英文網站 (www.alphanetworks.com) 皆設置投資人專區揭露財務、業務及公司治理資訊,並依相關規定將資訊揭露於「公開資訊觀測站」。	符合上市上櫃公司治理實務守則
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	V		(二)本公司設有中、簡及英文網站,有關投資人服務專區由專人負責公司資訊之蒐集及揭露。本公司亦建立及落實發言人制度,負責對外資訊溝通。 本公司定期(每年二次)舉辦法人說明會,並將簡報資料等資訊置於公司網站,以利各界查詢,並依規定上傳至公開資訊觀測站。	
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	V		(三)本公司112年度合併及個體財務報告於113年2月27日完成公告及申報;112年第一、二、三季財務報告與各月份營收情形於規定期限前公開資訊觀測站公告申報,並同步上傳本公司網站。	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊:				
(一)員工權益及僱員關懷	V		(一)本公司一向注重人才培育,開辦並鼓勵員工參與各類訓練課程。提供員工各項福利措施並逐年進行改	符合上市上櫃公司治理實務守則

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理解實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)投資者關係	V		<p>善提升。公司設置勞工安全衛生部，對職災進行預防及緊急應變工作，此外還提供相關諮詢，舉辦健康講座和年度健康檢查，保障員工生命安全與健康。新冠疫情期間，提供同仁各項防疫宣導與健康管理必要之資訊與資源。相關內容請參閱本年報伍、營運概況之勞資關係。</p> <p>(二)本公司專人依相關規定即時於公開資訊觀測站公告有關財務、業務、內部人持股異動情形等訊息，期能達到資訊公開、透明，並在公司官網設有投資人聯絡窗口資訊。</p>
(三)供應商關係	V		<p>(三)本公司制定有供應商審核評估程序，針對供應商之品質/服務水準、綠色產品、環安衛風險、道德準則及社會責任等項目，由內部相關部門進行審視，通過審核者方能成為合作對象。</p>
(四)利害關係人之權利	V		<p>(四)本公司於本公司網站中設置 ESG 專區，主動且充分揭露明泰科技在企業永續發展的相關措施及成效，並於 ESG 專區設有【利害關係人】專頁，提供各利害關係人的溝通與互動管道，利害關係人得與各相關專責人員互動及溝通。利害關係人關注議題之鑑別、各項企業永續發展的執行成效，每年揭露於企業永續發展報告書，並定期（每年至少一次）報告於董事會。</p>
(五)董事及監察人進修之情形	V		<p>(五)本公司 112 年度董事進修情形，已依臺灣證券交易所股份有限公司「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定辦理，相關課程資訊，請參閱公司治理解運作情形專章之最近年度董事及經理人進修情形。</p>
(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形	V		<p>(六)明泰科技於110年依董事會通過之「風險管理遠景、政策與程序辦法」(註)正式成立「風險管理委員會」(以下稱RMC)，以鑑別公司風險並降低企業風險。RMC定期(每季)及突發情形需要(不定期)召開，進行風險辨識、產出風險雷達圖，將鑑別出的風險彙整公司層級重大風險，由各職權單位提出因應措施。</p> <p>RMC依四大構面(策略風險、營運風險、財務風險、危害風險)收集、識別、彙整公司風險，並透過風險辨識、風險防阻及風險轉移等程序管理風險。</p> <p>RMC運作情形及風險管理成果定期(每年至少一次)報告於董事會(此次於113年2月27日報告)，相關資訊並揭露於公司網站>公司治理解-公司治理解執行情形-<u>風險管理運作情形報告</u>)及永續報告書。</p> <p>註：「風險管理遠景、政策與程序辦法」於112年2月24日經董事會通過，修正條文並更名為「風險管理政策與程序」。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(七)客戶政策之執行情形	V		(七)本公司平時皆與客戶保持密切的聯繫，隨時告知符合其利益的產品，並確保產品達到預期的可靠性和品質。	
(八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形	V		(八)本公司及子公司皆有為董事及監察人購買責任保險，俾使其能無慮地以投資人權益為出發點，謹慎執行業務。每年至少一次向董事會報告董監責任險投保情形，已於112年7月完成報告。	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>(一)本公司已於公司網站設置利害關係人專區，以瞭解並回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題，並持續就維護股東權益、平等對待股東、強化董事會結構與運作、提升資訊透明度、落實企業社會責任等項目進行加強與改善。</p> <p>(二)為強化公司治理並提升股東權益，本公司民國112年於會計年度結束後兩個月內即公布經會計師查核簽證之年度財務報告，並提前於五月底召開股東常會。</p> <p>(三)本公司董事長、執行長暨總經理同為一人，已於112年5月31日增加一席獨立董事。</p> <p>(四)為強化董事會功能，本公司修訂本公司「董事會績效評估辦法」，納入外部績效評估機制，並於民國112年7月28日委請外部專業獨立機構進行整體董事會外部績效評估，評估結果業已於民國112年10月31日向董事會報告。</p> <p>(五)為加強資訊安全管理機制，除設有資訊安全組織，由資訊部門最高主管擔任組織代表，資訊部門成員辦理資訊安全作業，負責審查資訊安全政策、檢視公司整體資訊安全系統管理機制之發展及執行，並定期向董事會報告外，並導入ISO 27001資訊安全管理系統標準，取得ISO 27001認證。</p> <p>(六)本公司於每年評鑑結果公佈後皆會檢視尚未達標之項目並持續改善以落實資訊揭露透明化減少資訊不對稱並提升股東權益。</p>				

註：本公司之子公司仲琦科技(股)公司之公司治理運作情形，請參閱該公司112年年報。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形 (註)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	謝明得		請參閱董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露	符合	0
獨立董事	李書行			符合	3
獨立董事	江誠榮			符合	2
獨立董事	陳忠瑞			符合	2

註：獨立性情形；包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

2. 薪資報酬委員會職責

薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。
- (2) 本屆委員任期：112 年 5 月 31 日至 115 年 5 月 30 日，最近年度（112 年）及截至刊印日止，薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 【B】	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】(註 1、註 2)	備註
召集人	謝明得	4	0	100	連任者 112 年 5 月 31 日就任
委員	李書行	4	0	100	連任者 112 年 5 月 31 日就任
委員	江誠榮	4	0	100	連任者 112 年 5 月 31 日就任
委員	陳忠瑞	3	0	100	新任者 112 年 5 月 31 日就任

註 1：年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期、實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日期，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

4. 薪資報酬委員會 112 年度及截至刊印日止議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理。

日期	期別	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
112.2.24	112 年第一次	1. 高階經理人民國 111 年度薪酬報告案。 2. 高階經理人民國 112 年度薪酬指標案。 3. 民國 111 年度員工及董事酬勞分派案。 4. 民國 111 年度高階經理人員工酬勞分派案。 5. 民國 112 年度高階經理人獎金及調薪，依「高階經理人薪資報酬政策與原則」執行案。	全體出席薪資報酬委員會成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
112.7.28	112 年第二次	1. 委任資深處長黃正和新任協理案。 2. 委任資深特別助理陳彩芬新任協理案。	全體出席薪資報酬委員會成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
112.10.31	112 年第三次	1. 民國 112 年度高階經理人調薪報告案。 2. 修訂「薪資報酬委員會組織規程」案。	全體出席薪資報酬委員會成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。

日期	期別	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
113.2.27	113年第一次	1.民國112年度高階經理人薪資報酬報告案。 2.民國112年度董事與員工酬勞分派案。 3.民國112年度高階經理人員工酬勞分派案。 4.建議高階經理人民國113年度薪酬指標案。 5.民國113年度高階經理人獎金及調薪政策案。 6.委任新任協理薪資報酬案。 7.委任新任副總經理薪資報酬案。	全體出席薪資報酬委員會成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		符合上市上櫃公司企業永續實務守則

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																		
	是	否																			
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V	<p>1.明泰科技ESG委員會依利害關係人五大原則（依賴性、責任、張力、影響力與多元觀點），鑑別重要利害關係人包括：員工、客戶、供應商、投資人、政府機構及媒體等。此外，參酌永續發展相關的國際趨勢、GRI Standards、研究報告及文獻、第三方評鑑機構及內部各單位所重視的議題，廣泛從內部及外部調查、蒐集對各重要利害關係人有關之（環境、社會及公司治理等方面）議題，經由利害關係人問卷調查及統計，由此有效辨識、衡量評估對明泰科技、投資人及其他利害關係人可能產生重大影響的議題，綜合評估做為企業永續發展之重要發展方向依據，並凝聚ESG策略、規劃採行之具體行動方案。</p> <p>2.公司治理、環境保護和社會責任等構面，共列出利害關係人關注議題共31項，進行利害關係人問卷調查。112年問卷調查共回收問卷313份，經鑑別利害關係人關注議題(九項)包括：營運績效、營運持續管理、供應鏈管理、創新研發、技術與品質、能源管理、碳排放管理、環保法規遵循、職業安全衛生。明泰科技妥適規劃永續發展策略，以積極呼應各利害關係人的期待。</p>	符合上市上櫃公司企業永續實務守則																		
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V	<p>(一)明泰科技在所有製造廠區建立環境管理系統，推動環境管理活動，並通過第三方認證機構ISO14001:2015認證。同時為有效落實有害物質管理以及降低組織溫室氣體排放，建立相關管理系統並取得IECQ QC080000:2017以及ISO 14064-1認證，相關的環境管理制度，都有效減少對環境帶來的影響與衝擊。</p> <p>112年度環境管理系統合計達成6個目標項目：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>環境政策</th> <th>環境目標</th> <th>達成率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">1.提昇員工環境保護之認知，並落實參與環境保護工作。</td> <td>ALPHA 綠色網站更新</td> <td rowspan="3">100%</td> </tr> <tr> <td>Green News 更新(餐廳BI看板三面主題更新)</td> </tr> <tr> <td>生物多樣性實踐活動(如：淨灘、淨山、植樹、環境友善農田維護...)</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">2.節約能源，並提高能源之使用效率。</td> <td>綠色相關法規蒐集</td> <td rowspan="2"></td> </tr> <tr> <td>CDP 碳揭露評分優於 B- 產品未符合國際能源相關法規(如：ErP 指令、DoE、CEC、NRCan)件數</td> </tr> </tbody> </table> <p>112年度有害物質管理系統合計達成9個目標項目：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>環境政策</th> <th>環境目標</th> <th>達成率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.遵守並符合環保法令與有害物質限用指令。</td> <td>RoHS 指令 2011/65 EU、EU2015/863、包裝指令 94/62/EC、電池指令 2013/56/EU 全面實施，GPM 系統卡控維護管理須確實</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table>	環境政策	環境目標	達成率	1.提昇員工環境保護之認知，並落實參與環境保護工作。	ALPHA 綠色網站更新	100%	Green News 更新(餐廳BI看板三面主題更新)	生物多樣性實踐活動(如：淨灘、淨山、植樹、環境友善農田維護...)	2.節約能源，並提高能源之使用效率。	綠色相關法規蒐集		CDP 碳揭露評分優於 B- 產品未符合國際能源相關法規(如：ErP 指令、DoE、CEC、NRCan)件數	環境政策	環境目標	達成率	1.遵守並符合環保法令與有害物質限用指令。	RoHS 指令 2011/65 EU、EU2015/863、包裝指令 94/62/EC、電池指令 2013/56/EU 全面實施，GPM 系統卡控維護管理須確實	100%	符合上市上櫃公司企業永續實務守則
環境政策	環境目標	達成率																			
1.提昇員工環境保護之認知，並落實參與環境保護工作。	ALPHA 綠色網站更新	100%																			
	Green News 更新(餐廳BI看板三面主題更新)																				
	生物多樣性實踐活動(如：淨灘、淨山、植樹、環境友善農田維護...)																				
2.節約能源，並提高能源之使用效率。	綠色相關法規蒐集																				
	CDP 碳揭露評分優於 B- 產品未符合國際能源相關法規(如：ErP 指令、DoE、CEC、NRCan)件數																				
環境政策	環境目標	達成率																			
1.遵守並符合環保法令與有害物質限用指令。	RoHS 指令 2011/65 EU、EU2015/863、包裝指令 94/62/EC、電池指令 2013/56/EU 全面實施，GPM 系統卡控維護管理須確實	100%																			

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																		
	是	否																																			
		<table border="1"> <tr> <td>REACH SVHC、REACH XVII、TPHC、TSCA 整合報告顏色管理須正確顯示</td> </tr> <tr> <td>排外條款引用廢止日的前1年提早因應</td> </tr> <tr> <td>GPM系統MCD資料正確率審查</td> </tr> <tr> <td>法規收集</td> </tr> <tr> <td>2.研究發展綠色產品以追求完全HSF產品之境</td> </tr> <tr> <td>GPM系統控管物件未符合綠色料件件數=0件</td> </tr> <tr> <td>法規要求透過平台傳達給同仁</td> </tr> <tr> <td>有害物質風險評估</td> </tr> <tr> <td>整合報告製作</td> </tr> </table>	REACH SVHC、REACH XVII、TPHC、TSCA 整合報告顏色管理須正確顯示	排外條款引用廢止日的前1年提早因應	GPM系統MCD資料正確率審查	法規收集	2.研究發展綠色產品以追求完全HSF產品之境	GPM系統控管物件未符合綠色料件件數=0件	法規要求透過平台傳達給同仁	有害物質風險評估	整合報告製作																										
REACH SVHC、REACH XVII、TPHC、TSCA 整合報告顏色管理須正確顯示																																					
排外條款引用廢止日的前1年提早因應																																					
GPM系統MCD資料正確率審查																																					
法規收集																																					
2.研究發展綠色產品以追求完全HSF產品之境																																					
GPM系統控管物件未符合綠色料件件數=0件																																					
法規要求透過平台傳達給同仁																																					
有害物質風險評估																																					
整合報告製作																																					
		<p>112年度組織溫室氣體排放管理:</p> <table border="1"> <caption>溫室氣體排放量(公噸CO2e/年)</caption> <thead> <tr> <th>年份</th> <th>排放量 (公噸CO2e/年)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>97</td><td>8000</td></tr> <tr><td>98</td><td>7500</td></tr> <tr><td>99</td><td>7800</td></tr> <tr><td>100</td><td>7000</td></tr> <tr><td>101</td><td>5500</td></tr> <tr><td>102</td><td>5200</td></tr> <tr><td>103</td><td>4800</td></tr> <tr><td>104</td><td>4800</td></tr> <tr><td>105</td><td>4800</td></tr> <tr><td>106</td><td>4500</td></tr> <tr><td>107</td><td>4200</td></tr> <tr><td>108</td><td>4200</td></tr> <tr><td>109</td><td>4500</td></tr> <tr><td>110</td><td>4500</td></tr> <tr><td>111</td><td>4500</td></tr> <tr><td>112</td><td>4800</td></tr> </tbody> </table>	年份	排放量 (公噸CO2e/年)	97	8000	98	7500	99	7800	100	7000	101	5500	102	5200	103	4800	104	4800	105	4800	106	4500	107	4200	108	4200	109	4500	110	4500	111	4500	112	4800	
年份	排放量 (公噸CO2e/年)																																				
97	8000																																				
98	7500																																				
99	7800																																				
100	7000																																				
101	5500																																				
102	5200																																				
103	4800																																				
104	4800																																				
105	4800																																				
106	4500																																				
107	4200																																				
108	4200																																				
109	4500																																				
110	4500																																				
111	4500																																				
112	4800																																				
		<p>溫室氣體(GHG)排放減量$\geq 3\%$；並完成ISO14064-1:2018(組織型溫室氣體盤查)新版盤查與計算方式訓練。 相關管理制度與執行成效公佈於公司官網與企業永續報告書。 明泰科技官網：環境永續-明泰科技 Alpha Networks Inc。 明泰科技永續報告書可於ESG專區【永續報告書下載】網頁下載)。</p>																																			

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																										
	是	否																											
(二)公司是否致力於提升能源使用效率，及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V	<p>(二)明泰科技 112 年度所有產品在嚴格管控下，符合歐盟 RoHS、REACH、WEEE 等指令，並持續推動產品效能改善，以符合歐盟 ErP 指令要求。</p> <p>於產品研發階段即導入生命週期思考 Life Cycle Thinking(LCT)，同時陸續加入綠色設計理念，並隨時配合著國際環保法規更新作調整。</p> <p>(1)依循歐盟 WEEE 產品設計原則，零件選擇盡量使用可回收再利用的材質，及避免塗層、焊接及黏著等不易拆解之設計。符合 WEEE 要求，製作產品拆解手冊及 WEEE 3R report 相關技術文件，確保達成產品回收率目標。</p> <p>(2)產品研發階段即導入生命週期思考的概念，期望在產品生命週期各階段，包括原物料取得、製造、配送銷售、使用及廢棄回收等，皆能鑑別其環境重大考量面，目標使環境衝擊最小化。</p> <p>(3)產品能源效率以歐盟 ErP 為主要精神，並依據其相關實施方法(EC)No.1275/2008 家用或辦公室設備待機及關機模式能源耗損，與(EU)2019/1782 外部電源。</p> <p>(4)透過綠色物料管理平台，並在公司內部嚴格管控下，除導入無鉛製程外，所有製造零件皆符合歐盟 RoHS、REACH 法規要求。</p> <p>•112年度產品符合環境法規件數統計:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>件數\年</th> <th>合計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>應完成件數</td> <td>1,066</td> </tr> <tr> <td>實際完成件數</td> <td>1,066</td> </tr> <tr> <td>達成率%</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table> <p>•112年度產品符合法規宣告:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>宣告類型</th> <th>宣告件數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>China RoHS</td> <td>45</td> </tr> <tr> <td>REACH</td> <td>251</td> </tr> <tr> <td>RoHS</td> <td>198</td> </tr> <tr> <td>EU Sanction on Restricted Iron</td> <td>9</td> </tr> <tr> <td>Other(Ex: TCPH, POP etc.)</td> <td>17</td> </tr> <tr> <td>Substances List</td> <td>8</td> </tr> <tr> <td>BSMI</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>TSCA</td> <td>26</td> </tr> </tbody> </table>	件數\年	合計	應完成件數	1,066	實際完成件數	1,066	達成率%	100%	宣告類型	宣告件數	China RoHS	45	REACH	251	RoHS	198	EU Sanction on Restricted Iron	9	Other(Ex: TCPH, POP etc.)	17	Substances List	8	BSMI	6	TSCA	26	符合上市上櫃公司企業永續實務守則
件數\年	合計																												
應完成件數	1,066																												
實際完成件數	1,066																												
達成率%	100%																												
宣告類型	宣告件數																												
China RoHS	45																												
REACH	251																												
RoHS	198																												
EU Sanction on Restricted Iron	9																												
Other(Ex: TCPH, POP etc.)	17																												
Substances List	8																												
BSMI	6																												
TSCA	26																												

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																								
	是	否																																									
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V	<p>(三)明泰科技深知地球的氣候、生態與環境影響所造成的衝擊。作為地球公民之一份子，為因應全球綠色新政與綠色經濟，及善盡企業責任。自102年起即參與「碳揭露專案 (Carbon Disclosure Project, CDP)」，於該專案網站登錄溫室氣體盤查紀錄，揭露完成後由CDP公佈每年揭露與表現成績，提供客戶與相關利害團體參考。112年度專案包含氣候變遷、水及供應商參與等項目之揭露，明泰科技將持續關注全球氣候變遷等相關議題，並一同努力改善。</p> <p>明泰科技109~112年CDP成績如下所示。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>結果 \ 年度</th> <th>109 年</th> <th>110 年</th> <th>111 年</th> <th>112 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>氣候變遷</td> <td>B-</td> <td>B-</td> <td>B-</td> <td>C</td> </tr> <tr> <td>用水安全</td> <td>B</td> <td>B-</td> <td>B-</td> <td>C</td> </tr> <tr> <td>供應商參與度評核</td> <td>C</td> <td>C</td> <td>A-</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table>	結果 \ 年度	109 年	110 年	111 年	112 年	氣候變遷	B-	B-	B-	C	用水安全	B	B-	B-	C	供應商參與度評核	C	C	A-	-	符合上市上櫃公司企業永續實務守則																				
結果 \ 年度	109 年	110 年	111 年	112 年																																							
氣候變遷	B-	B-	B-	C																																							
用水安全	B	B-	B-	C																																							
供應商參與度評核	C	C	A-	-																																							
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	<p>(四)本公司每年統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水與廢棄物管理，並於年度企業社會責任(永續發展)報告書進行揭露。112年相關統計數據如下：</p> <p>(1)明泰科技(新竹廠)為因應ISO14064-1:2018新版要求進行溫室氣體鑑別，包括：二氧化碳 (CO₂)、甲烷 (CH₄)、氧化亞氮 (N₂O)、氟氫碳化物 (HFCs)、全氟碳化物 (PFCs)、六氟化硫 (SF₆)、三氟化氮 (NF₃) 等7種溫室氣體。明泰科技(新竹廠)之營運邊界包括直接溫室氣體排放源(類別1)、間接溫室氣體排放源(類別2、類別3、類別4、類別5、類別6)。明泰科技(新竹廠) 112年各溫室氣體排放源總量667,750.27 ton CO₂e，其各個類別之排放量如下所示。</p> <p>明泰科技112年統計資料如下所示。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>類別</th> <th>類別 1</th> <th>類別 2</th> <th>類別 3</th> <th>類別 4</th> <th>類別 5</th> <th>類別 6</th> <th>總排放量</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>排放量 (ton CO₂e)</td> <td>74.62</td> <td>4,791.75</td> <td>549.17</td> <td>16,222.35</td> <td>645,804.45</td> <td>0.00</td> <td>667,442.35</td> </tr> <tr> <td>百分比(%)</td> <td>0.01%</td> <td>0.72%</td> <td>0.08%</td> <td>2.43%</td> <td>96.76%</td> <td>0.00%</td> <td>100.00%</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2)明泰科技所產生之污水為一般生活污水及廚房污水，因非屬製程產生的廢水，所以僅以自主揭露生活污水包括 放流水檢測：每年委託行政院環境保護署公告認可之環境檢驗測定機構進行檢測並保存檢測報告。流量計校驗:以校驗尺實際於現場三角堰水槽管道測出水頭溢流高度並紀錄。</p> <p>明泰科技110~112年過去三年統計資料如下所示。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>新竹廠 排放量(噸)</th> <th>常熟廠 排放量(噸)</th> <th>越南廠 排放量(噸)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>22,193</td> <td>79,787</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>29,110</td> <td>73,014</td> <td>5,339</td> </tr> <tr> <td>112</td> <td>28,845</td> <td>56,649</td> <td>20,310</td> </tr> </tbody> </table> <p>(3)明泰科技制定廢棄物管理程序，建立內部有效之廢棄物管理體系，避免因廢棄物管理不當而污染環境。廢棄物分為一般廢棄物、有害事業廢棄物及一般事業廢棄物。新竹廠設置符合規定的廢棄物貯存區，並委託政府許可且過去1年無受罰情況的廢棄物清理公司處</p>	類別	類別 1	類別 2	類別 3	類別 4	類別 5	類別 6	總排放量	排放量 (ton CO ₂ e)	74.62	4,791.75	549.17	16,222.35	645,804.45	0.00	667,442.35	百分比(%)	0.01%	0.72%	0.08%	2.43%	96.76%	0.00%	100.00%	年度	新竹廠 排放量(噸)	常熟廠 排放量(噸)	越南廠 排放量(噸)	110	22,193	79,787	-	111	29,110	73,014	5,339	112	28,845	56,649	20,310	符合上市上櫃公司企業永續實務守則
類別	類別 1	類別 2	類別 3	類別 4	類別 5	類別 6	總排放量																																				
排放量 (ton CO ₂ e)	74.62	4,791.75	549.17	16,222.35	645,804.45	0.00	667,442.35																																				
百分比(%)	0.01%	0.72%	0.08%	2.43%	96.76%	0.00%	100.00%																																				
年度	新竹廠 排放量(噸)	常熟廠 排放量(噸)	越南廠 排放量(噸)																																								
110	22,193	79,787	-																																								
111	29,110	73,014	5,339																																								
112	28,845	56,649	20,310																																								

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																
	是	否																	
		<p>理，為達成廢棄物減量目標。</p> <p>明泰科技110~112年過去三年新竹廠、東莞廠、常熟廠及越南廠統計資料如下所示。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>一般事業類 (公斤)</th> <th>有害事業類 (公斤)</th> <th>廢棄物清理量總計 (公斤)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>555,239.5</td> <td>44,425</td> <td>599,664.5</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>652,495.4</td> <td>60,766.66</td> <td>713,262.06</td> </tr> <tr> <td>112</td> <td>729,514.3</td> <td>77,960.22</td> <td>807,474.52</td> </tr> </tbody> </table> <p>明泰科技永續報告書可於ESG專區【永續報告書下載】網頁下載。</p>	年度	一般事業類 (公斤)	有害事業類 (公斤)	廢棄物清理量總計 (公斤)	110	555,239.5	44,425	599,664.5	111	652,495.4	60,766.66	713,262.06	112	729,514.3	77,960.22	807,474.52	
年度	一般事業類 (公斤)	有害事業類 (公斤)	廢棄物清理量總計 (公斤)																
110	555,239.5	44,425	599,664.5																
111	652,495.4	60,766.66	713,262.06																
112	729,514.3	77,960.22	807,474.52																
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	V	<p>(一)明泰科技支持並遵循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國企業與人權指導原則」及國際勞動公約的「工作基本原則與權利宣言」，並採取與負責任商業聯盟(RBA)行為準則一致的標準，恪遵全球各營運據點所在地法規，保障員工人權。</p> <p>針對明泰重視之人權保護原則。本公司遵循勞動基準法，並依法訂定員工工作規則且呈報園區管理局核定後實施之，以保障員工之合法權益。並另設置職工福利委員會，勞方代表透過員工內部選舉後運作之，該委員會可規劃和辦理各項員工福利事項。在政策面，明泰亦依據相關政策制訂內部管理辦法，明確宣示保障員工權利，妥善照顧同仁。</p> <p>承上所述之人權保護原則暨公司政策，依本公司新進人員任用辦法，本公司提供平等的工作機會給求職者及每位員工，不因人種、膚色、年齡、性別、性傾向、種族、殘疾、懷孕、信仰、政治派別、社團成員或婚姻狀況等而有差別待遇，且不得雇用童工及強迫勞動。</p> <p>明泰科技對人權、勞工議題向來重視，並透過ESG、RBA等政策推導將其落實於工作職場。</p> <p>112年內部相關主題課程，計有38人次參加，訓練總時數15.25小時。</p> <p>明泰科技為善盡企業社會責任、實踐人權政策，透過人權議題評估與風險辨識，訂定管理措施及風險減緩措施，進行改善及後續追蹤，以利有效降低人權風險之影響與衝擊。我們參考RBA責任商業聯盟行為準則及各項國際人權政策，選出11項重要關注議題，做為人權風險評估項目。</p> <p>對於人權風險評估項目，以「發生機率」、「影響程度」兩個向量進行矩陣式風險評估。綜合分數計算形成風險係數後，據以判別潛在風險之輕重程度。對於潛在風險採取相對應的減緩或補救措施。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>No.</th> <th>人權風險議題</th> <th>風險評估狀態</th> <th>減緩及補救措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>未成年員工</td> <td>低度機率、低度影響</td> <td>1.招募甄選時嚴格審查個人資料。 2.落實人員任用之第三方安全</td> </tr> </tbody> </table>	No.	人權風險議題	風險評估狀態	減緩及補救措施	1	未成年員工	低度機率、低度影響	1.招募甄選時嚴格審查個人資料。 2.落實人員任用之第三方安全	符合上市上櫃公司企業永續實務守則								
No.	人權風險議題	風險評估狀態	減緩及補救措施																
1	未成年員工	低度機率、低度影響	1.招募甄選時嚴格審查個人資料。 2.落實人員任用之第三方安全																

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			諮詢。	
			1.透過人資考勤系統監控出勤狀態。 2.定期發布異常提醒及預警給同仁及其主管。 3.針對當日已達工時標準者發出提醒，避免超時狀況發生。 4.加強工廠管理體系溝通，規劃適當人力儲備。	
			1.支付員工之薪酬應符合所有在地法令。包括基本工資、加班費用等。 2.審視內外部環境變化，參與薪資調查，藉以調整薪資政策及薪酬規劃方案，優化公司整體薪酬競爭力。	
			1.訂定並落實績效考核、晉升制度。 2.同仁工作表現與獎金、調薪制度配套結合。	
			1.明訂工安事故及職災通報流程。 2.進行定期安全逃生演練。 3.提供特殊作業環境的同仁合適且符合法規要求之防護器材。 4.落實各項安全宣導及防護器材檢查。 5.對有職業危害作業之員工提供定期職業安全健康體檢。 6.明訂各項安全衛生事件之調查及處理辦法。對各事件予以詳細記錄並檢討。	
			1.明訂明泰科技人權政策。 2.加強內部相關議題訓練及防治宣導。	
			3.訂定並落實〈工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法〉 4.建立內部多元溝通管道及申訴機制。 5.優化員工心理諮商及輔導措施。	
			1.訂定資訊安全管理政策，做為保護員工、客戶、供應商等從業人員、業務往來對象及營運相關資訊資產之安全。 2.訂定〈誠信經營守則〉、〈道德行為規範作業辦法〉等辦法，明確宣示保護利害關係人相關資訊隱私。	
			1.明訂明泰科技人權政策。 2.加強內部相關議題訓練。 3.落實勞資會議功能，提供有效溝通管道。	
			1.考勤系統中設置工時預警提醒功能，每天進行員工工時檢視及管控。 2.A Team 人員(外籍員工)座談、抽樣訪談、提供員工申訴信箱。	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營	V		1.員工薪酬： 本公司為延攬與留任專業優秀人才，參酌市場水準及符合廠區所在地勞動法令規範，定期檢視薪資政策，確保整體薪酬的競爭力。此外，秉持公平的薪酬政策，員工之薪資	符合上市上櫃公司企業永續實務守則

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因											
	是	否												
績效或成果適當反映於員工薪酬？		<p>獎酬，不因性別、種族、國籍、年紀等個人因素影響其薪酬的決定。薪資核定依照專業能力、學/經歷進行入職給薪，入職後，依據公司整體營運狀況，於每年按個人績效進行薪資調整&分紅。</p> <p>本公司公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥10%~22.5%為員工酬勞，將公司經營績效與員工獎酬連結。</p> <p>明泰薪資報酬委員會每年至少召開二次，並將視需求隨時召開之。該委員會以善良管理人之注意，依法忠實履行相關職權，並將所提建議交董事會討論。本公司員工及董事報酬之分派，係經薪資報酬委員會及董事會通過後，提報股東會報告，此做為衡量公司最高管理單位的管理績效方式。董事會及經理人等高階管理階層相關薪酬資訊也適當地揭露於公司年報，讓所有利害關係人也可以充分了解高階主管薪酬與公司經營績效的關聯性。</p> <p>2.員工福利措施：</p> <p>明泰科技提供每年皆提供同仁貼心優質的福利措施，包含：海外旅平險、免費年度健康檢查、婚喪喜慶及傷病住院補助、員工三節禮金補助等固定福利項目；為使同仁工作生活兩平衡，每年皆有年度旅遊補助、社團活動補助及語文檢定學習補助；免費的室內汽機車停車位，讓同仁上班不必擔心愛車風吹日曬；員工餐廳提供多樣化且營養均衡的餐食；另有連鎖便利商店進駐廠區、不定期的集團企業產品特賣會、員購優惠等，各種福利措施，希望能提供同仁在工作之餘便利的生活機能。</p> <p>112年，迎來新冠疫情的疫後時代，公司在提升各項友善職場的措施上能夠加大力道，經過衡量調查各內外外部資源與資訊，最終以結合NPO團體的方式，在增加同仁福利的同時又能支持公益組織，來推動包含視障按摩、心理諮商、壽星下午茶等項目。</p> <p>112年之壽星下午茶，總計發放1,240份由公益團體製作之手工蛋糕/餅乾。</p> <p>降低負能量，增加正能量，本公司為同仁規劃了由內到外的舒壓方式。</p> <p>明泰科技與專業的心理諮商單位合作，提供中英雙語的多元管道的心理諮商服務。同仁可以透過信件、電話、視訊等方式與心理諮商師進行對談，透過心理諮商，為自己的情緒找到出口，將負能量轉為正面的思考。112年總計使用70人次，使用者滿意度平均分達4.99分(滿分5分)。</p> <p>此外，公司特別與在地視障按摩協會合作，由協會派遣師傅固定駐廠。該服務有效舒緩同仁身體的疲勞痠痛，同仁都讚不絕口，從112年2月開始至年底，累計約1700人次使用，平均每月使用超過150人次。</p> <p>3.職場多元化與平等</p> <p>本公司著重兩性平權及平等薪酬、晉升機會，112年女性職員占47%，男女同工同酬。</p> <p>明泰新鮮人起薪比例</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>區域</th> <th>類別</th> <th>女性</th> <th>男性</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">台灣地區</td> <td>直接人員</td> <td>1</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>間接人員</td> <td>1</td> <td>1</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：新鮮人起薪比例=女性新鮮人起薪/男性新鮮人起薪。</p>	區域	類別	女性	男性	台灣地區	直接人員	1	1	間接人員	1	1	
區域	類別	女性	男性											
台灣地區	直接人員	1	1											
	間接人員	1	1											

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																		
	是	否																			
		<p>明泰新鮮人平均薪資比例</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>區域</th> <th>類別</th> <th>女性</th> <th>男性</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">台灣地區</td> <td>直接人員</td> <td>1.10</td> <td>1.10</td> </tr> <tr> <td>間接人員</td> <td>1.91</td> <td>1.91</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：新鮮人任用起薪標準/當地法定基本薪資。</p> <p>4.退休制度： 本公司訂有員工退休辦法，退休制度請參閱本年報伍、營運概況之勞資關係一節。</p>	區域	類別	女性	男性	台灣地區	直接人員	1.10	1.10	間接人員	1.91	1.91								
區域	類別	女性	男性																		
台灣地區	直接人員	1.10	1.10																		
	間接人員	1.91	1.91																		
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	<p>(三)公司極力營造健康安全的工作環境，制定安全衛生管理手冊、安全衛生工作守則，進行工作場所危害鑑別及風險評估及變更管理，定期實施職業安全衛生稽核，並執行台灣職業安全衛生管理系統(TOSHMS)。</p> <p><u>職業安全衛生政策</u> 本公司致力於提升健康安全的工作環境，制定安全衛生政策、管理手冊及工作守則同時尊重相關利害團體對安全衛生之要求，以構築健康幸福職場。 本公司以職災預防及災害防止為核心理念，透過適當之管理工具、技術及資源，執行工作場所危害鑑別、風險評估及變更管理，並定期實施安全衛生稽核，執行台灣職業安全衛生管理系統(TOSHMS)。 各廠區透過整合，制定對策，持續推動安全衛生目標，另加強作業人員之防護管理，以創造零災害環境。另建立量化安全衛生指標追蹤管理，以提升安全衛生績效及降低風險。</p> <p><u>職災調查及改善</u> 110~112年，除112年發生1件職災，其他均無工作職災發生，本公司仍持續加強工作安全宣導，定期執行自動檢查，關懷注意同仁身心狀況，確保同仁工作期間之安全。</p> <p><u>勞工作業環境監測</u> 為確保勞工免於工作場所中暴露於有害物的危害，以提供勞工健康安全的工作環境，公司每年均執行二次作業環境監測，定期監測工作場所有機溶劑、噪音、二氧化碳及照明等，逐步瞭解工作人員的暴露實態。</p> <p><u>工安查核</u> 本公司訂有年度安全衛生管理計畫，並依以下類別及週期實施工安查核：</p> <table border="1"> <tbody> <tr> <td>工安稽核</td> <td>每周二次</td> </tr> <tr> <td>員工安全觀察</td> <td>每月三次</td> </tr> <tr> <td>環境安全稽核</td> <td>每周一次</td> </tr> <tr> <td>承攬商施工巡視</td> <td>不定期</td> </tr> </tbody> </table> <p><u>設備安全管理</u> 本公司依設備分級，對於危險性機械及設備均依法予以列管，並做詳盡的檢查，確保設備能安全操作。相關檢查類別及週期，如下，確保設備之使用安全疑慮。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>檢查類別</th> <th>檢查週期</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>一般性機械</td> <td></td> </tr> <tr> <td>自動倉儲設備</td> <td>每日/每月</td> </tr> <tr> <td>一般車輛</td> <td>每月/每年</td> </tr> <tr> <td>堆高機</td> <td>每月/每年/作業前</td> </tr> </tbody> </table>	工安稽核	每周二次	員工安全觀察	每月三次	環境安全稽核	每周一次	承攬商施工巡視	不定期	檢查類別	檢查週期	一般性機械		自動倉儲設備	每日/每月	一般車輛	每月/每年	堆高機	每月/每年/作業前	符合上市上櫃公司企業永續實務守則
工安稽核	每周二次																				
員工安全觀察	每月三次																				
環境安全稽核	每周一次																				
承攬商施工巡視	不定期																				
檢查類別	檢查週期																				
一般性機械																					
自動倉儲設備	每日/每月																				
一般車輛	每月/每年																				
堆高機	每月/每年/作業前																				

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																					
	是	否																						
		<table border="1"> <tr> <td colspan="3">危險性機械設備</td> </tr> <tr> <td>升降機</td> <td colspan="2">每週/每月/每年</td> </tr> <tr> <td>高壓氣體特定設備</td> <td colspan="2">每月/每年/作業前</td> </tr> </table> <p>此外，亦公司執行以下措施及活動，以增進勞安觀念與提供員工健康之工作環境：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.訓練單位於新人訓練時，皆安排每位新進員工進行安全衛生及危害通識教育訓練。 2.員工一般安全衛生在職教育訓練。 3.特殊作業員工之訓練，如急救人員、游離輻射操作人員、有機溶劑作業主管、堆高機操作人員等。 4.本公司於廠區內設置有運動場地及設備供員工健身，並每年定期舉行員工健康檢查，以維護員工身心健康。 <p>公司近三年工安教育訓練與宣導</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>教育訓練人次</th> <th>教育訓練人時</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>995</td> <td>2,014</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>1,657</td> <td>4,962</td> </tr> <tr> <td>112</td> <td>858</td> <td>2,876</td> </tr> </tbody> </table> <p>5.112年公司無火災事件發生，預防火災，除消防安全宣導，公司每6個月舉行員工消防訓練，並定期實施消防安全檢查。</p>	危險性機械設備			升降機	每週/每月/每年		高壓氣體特定設備	每月/每年/作業前		年度	教育訓練人次	教育訓練人時	110	995	2,014	111	1,657	4,962	112	858	2,876	
危險性機械設備																								
升降機	每週/每月/每年																							
高壓氣體特定設備	每月/每年/作業前																							
年度	教育訓練人次	教育訓練人時																						
110	995	2,014																						
111	1,657	4,962																						
112	858	2,876																						
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	<p>(四)本公司深知訓練發展為企業百年大計，且人才是公司最寶貴的資產，故對於員工的培訓與職涯規劃不遺餘力，逐年投入龐大的訓練預算與資源、擴充多元學習管道。隨著新冠疫情趨緩，部分課程逐漸回歸以實體課程方式進行。公司規劃有完整的訓練體系(新人訓練/管理職能/核心職能/專業訓練)，同時配合公司政策及業務推動，增加永續發展、技術課程等多元內容的課程，協助員工職涯能力之發展。</p> <p>依組織經營策略展開及管理目標落實，為各階層主管開辦管理職能所需之課程，以強化各階層主管之觀念及能力。112年管理職能課程共計232人次上課，訓練總時數1,554小時。</p> <p>為培育公司自身5G、6G等專精技術之研發人才，配合公司技術發展走向，邀請專家學者擔任講師，112年，總訓練時數達1,505小時；參訓人員平均每人受訓4.67小時。為歷年來最高。</p> <p>為厚植ESG知識，使永續發展成為全員共識，明泰科技在111年起，將「ESG永續發展」及「誠信治理」單元納入新人訓練固定課程。另外，邀請外部講師到廠演講，針對包含「綠色供應鏈」、「包材減量」、「製程減量」等重要議題進行演講授課。112年，新人訓練ESG相關課程訓練總時數達414小時；參訓人次達678人次。ESG年度課程，訓練總時數1,277.5小時；參訓人次達1,275人次。全公司之年度訓練結果，包含上述各項管理&專業訓練及公司內部製造、品質、安全衛生等訓練，112年全公司總訓練時數達26,474小時，訓練總人次18,557人次。</p>	符合上市上櫃公司企業永續實務守則																					
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規	V	<p>(五)明泰科技本於E-CAN價值觀，把客戶的價值與需求放在第一順位並使命必達【客戶價值】，對客戶不為不實之行銷。</p> <p>此外，明泰科技為網通產品代工業，對終端消費者之產</p>	符合上市上櫃公司企業永續實務守則																					

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？			<p>品銷售活動為所代工客戶之事務，明泰科技並無直接面對終端消費者，產品標示內容依循客戶需求製作與張貼，皆符合各地相關法令規範，112年明泰科技無違反產品與服務之資訊與標示規定，亦無違反有關行銷傳播(包括廣告、促銷)法規。</p> <p>另外，本公司藉由客戶滿意度的問卷調查，利用客觀的方法，希望能從不同客戶群，了解到所提供之產品與服務是否能符合顧客需求，以做為持續改善之依據。</p> <p>本公司網站ESG專區【利害關係人】網頁提供各利害關係人的溝通與互動管道，對各利害關係人所提出議題，有專人負責處理相關事宜。</p>
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		<p>(六)明泰科技依據RBA責任商業聯盟行為準則訂定供應商基本準則，要求所屬供應商必須遵循相關社會責任及廉潔承諾。明泰科技持續執行供應商年度稽核及新供應商導入，並要求各家供應商務必符合勞動權益、健康與安全、環保標準、道德規範、管理系統和社會衝擊之標準。要求供應商的品質、成本、交期、服務及技術能力評估之外，並落實以綠色供應鏈為基礎的採購管理。亦將有害物質管制納入進料檢驗程序，對於違反管制物質規範之原物料，要求供應商立即提出矯正及預防再發之措施。112年優(A)、良(B)級供應商平均比例為98.90%，劣(E)級供應商比例為0.31%。對劣(E)級供應商以專案方式輔導並要求改善，可(C)、差(D)級供應商之異常問題持續輔導改善，以提升供應商整體交貨品質。</p> <p>112年供應商管理政策： 為打造綠色供應鏈，明泰科技嚴格要求供應商遵循「Alpha環境管理物質管理辦法」，必要時須提交第三公正單位之檢測報告，並將綠色管理原則納入供應商管理機制中。</p> <p>明泰科技期許與供應商成為共存共榮的合作夥伴，除了重視供應商產品品質、交期與價格外，亦依責任商業聯盟行為準則 (Code of Conduct - Responsible Business Alliance, RBA) 制定「供應商企業社會責任管理作業規範」，期許供應商共同善盡企業社會責任，做好風險管理與營運持續計劃。新供應商合作前需簽署廠商承諾書，確保承諾遵循RBA要求並須回填「供應商RBA自評問卷」了解供應商在勞工、健康與安全、環境保護、管理系統、商業道德等各面向的施行成果，再依供應商類別啟動現場稽核並持續追蹤督導，以確保缺失妥當改善。明泰科技在112年執行供應商稽核共72家，包括年度稽核供應商49家及新供應商稽核導入23家。</p> <p>明泰各個主要交易廠商(量大且交易金額高者)，由採購、工程及品保等單位依據品質、成本、交期、服務及技術能力進行評比。若分數低於70分者，則列為不合格供應商。合計112年評比供應商164家/次，0家列為不建議供應商。112年度無供應商被停止廠商新料交易。</p>

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		明泰科技永續報告書係依循GRI國際通用報告書編製準則（GRI Standard）編撰，並通過第三方認證單位台灣德國萊茵技術監護股份有限公司AA100Type I中度保證等級查證，並於報告書之附錄提供外部查證聲明書。TCFD及SASB相關資訊亦揭露於報告書中各相關之章節，並編制TCFD及SASB對照表(於附錄)供查詢索引。明泰科技永續報告書可於ESG專區【永續報告書下載】網頁下載)。	符合上市上櫃公司企業永續實務守則
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂定明泰『永續發展實務守則』，明泰科技對於企業永續發展之實踐，相關運作均依據『永續發展實務守則』之規定運作執行。				符合上市上櫃公司企業永續實務守則
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
<p>1.永續發展之執行計劃與成果每年定期向董事會報告（112年情形於113年2月27日報告於董事會）。</p> <p>2.本公司於104年起即在本公司網站上設置ESG專區（https://www.alphanetworks.com/csr），永續發展資訊皆於網站透明揭露。本公司每年定期發行永續報告書(原稱企業社會責任報告書)，向所有利害關係人報告本公司在公司治理、環境保護、員工權益與社會參與等面向的投入與成果。本報告書提供中文與英文版本，內容公開於公司網站之ESG專區（https://www.alphanetworks.com/csr），提供利害關係人下載瀏覽。</p> <p>3.明泰科技於112年3月，以「模組化包材專案」參與TSAA台灣永續行動獎，榮獲『企業組SDG12一銀獎』；8月，參與TCSA台灣企業永續獎評選，榮獲『永續綜合績效—台灣百大典範企業獎』及『永續報告獎—電子資訊製造業(第1類)金獎』；並參與竹科管理局舉辦之「推動職場工作平權」優良事業單位評選，榮獲『優等獎』。</p> <p>各項佳績足以證明明泰科技在永續發展方面的努力與成果，相關獲獎訊息可參考本公司網站>最新消息。</p>				

(五-1)上市上櫃公司氣候相關資訊

1. 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
<p>1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</p>	<ul style="list-style-type: none"> - 董事會及功能性委員會：明泰科技董事會負責審核和指導氣候變遷戰略、行動計畫及年度目標，委由永續發展委員會負責擬定、規劃及推動，每季於風險管理及企業永續管理委員會執行氣候變遷風險偵測及因應，並每年定期向董事會報告執行情形，並檢討溫室氣體減量目標與達成度。 - 風險管理委員會：協調公司內相關部門、共同審視公司面臨的內外部風險（包含氣候變遷風險），並針對全公司性重大風險議題擬定風險因應對策，同時每年向董事會報告。 - 永續發展委員會：負責企業社會責任願景及任務、制度或相關管理方針及具體推動計畫（含氣候變遷）之提出及執行，並每年向董事會報告氣候變遷相關的推動計畫與運作成果。
<p>2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。</p>	<p>明泰科技依 TCFD 架構(轉型風險：政策/法規、技術、市場、商譽及實體風險)，辨識公司可能面臨之氣候風險及機會，可能之影響分析如下。</p> <p>轉型風險：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 政策—若政府開徵碳費/稅，或須購買碳權(中和)，可能致營業費用增加。 • 技術—因產品節能或減碳技術落後競爭對手，可能導致客戶合作意願降低，進而衝擊訂單及營收。 <ul style="list-style-type: none"> — 因應碳排議題須提升能源效率，需更新設備、淘汰舊設備(節能專案)，致資本支出增加。 • 市場—為因應供應鏈減碳，或降低產品碳足跡，可能被迫選擇碳排放較佳、但成本較高之原料，致成本增加。 <ul style="list-style-type: none"> — 因應國家減碳目標，電廠發電方式轉換，可能導致電費(率)上漲、致成本增加。 — 因應減碳議題、客戶要求轉換為綠電及達成 RE 100 目標，須購買綠能憑證(費用增加)、建置太陽能發電裝置(資本支出)。 • 聲譽—因減碳效率不佳影響公司聲譽，進而影響金融評等，致籌資或融資成本增加；公司聲譽影響公共形象，致招募費用增加，甚或需提高用薪資，方能提高人員到職意願；或為維護公司聲譽，致公關費用增加。 <p>實體風險：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 廠區停工—因強降雨、颱風等因素，導致廠區淹水或停電，致產線無法開工。 • 財損人損—因強降雨、颱風、地震等因素，導致廠區設備毀損或人員受傷。 • 復原費用—上項設備毀損或人員受傷之復原費用。 <p>機會：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 科專補助—響應政府政策方向，取得經濟部產發署「以大帶小製造業低碳化及智慧化升級轉型」專案補助。 • 節能商品—開發節能商品或發符合節能議題之新商品，提高客戶合作意願。

項目	執行情形
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<p>轉型風險：</p> <ul style="list-style-type: none"> •政策—開徵碳費/稅，致營業費用增加。 •技術—產品節能或減碳技術落後，恐衝擊訂單及營收。 <ul style="list-style-type: none"> —為提升能源效率，投入節能設備，增加資本支出。 •市場—選擇碳排放較佳、但成本較高之原料，致成本增加。 <ul style="list-style-type: none"> —電費(率)上漲、成本增加。 —購買綠能憑證(費用增加)、建置太陽能發電裝置(資本支出)。 •聲譽—籌、融資成本增加；薪資費用增加；公關費用增加。 <p>實體風險：</p> <ul style="list-style-type: none"> •廠區淹水或停電，致產線無法開工，恐衝擊產出及營收。 •財損人損之損失。 •上項設備毀損或人員受傷之復原費用。
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	<p>本公司風險管理依董事會通過之『明泰科技風險管理政策與程序』辦理。本公司董事長為風險管理委員會(RMC)主委，各單位一階主管皆為 RMC 委員，RMC 定期(季)開會，以鑑別公司風險、研擬因應對策，並建立通報機制應對公司面臨的緊急事故，快速指揮、協調有關單位應變各項緊急事件。</p> <p>RMC 會議之討論亦依循 TCFD 架構，各委員/各單位各依其業務有關層面，鑑別、評估氣候變遷所帶來之實體風險及轉型風險，各項實體風險並連結至 BCP 計畫，建立應變措施；轉型風險連結至 ESG 策略，ESG 委員會研擬推動方針並落實相關行動計畫。RMC 及 ESG 委員會向董事會之定期（每年至少一次）報告包含氣候風險、相關議題及計畫。</p>
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	<p>本公司 TCFD 評估主要依 RCP4.5 情境(中等排放情境，至 2080 年，排放量減至現今的一半，至 2100 年時升溫幅度很可能不致超過 2°C)，各項風險逐項依風險描述檢討假設、設定參數、評估變數。</p> <p>(政策)開徵碳費/稅⇒碳排放量(噸)×每噸碳費/稅。</p> <p>(技術)營收影響⇒預期營收×訂單影響%。</p> <p>(市場)原料成本⇒預期營收×原料佔營收%×成本上漲%；</p> <p>電費(率)增加⇒用電量(度)×每度上漲金額；</p> <p>綠能憑證(RECs)費用、太陽能發電資本支出見第 8 項。</p> <p>(聲譽)融資成本增加⇒貸款金額×利率上漲%；</p> <p>薪資費用增加⇒薪資費用×調薪%。</p>

項目	執行情形
<p>6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p>	<p>本公司已宣示 2030/40/50 永續環境願景，目標預計在 2030 年以前達成 RE 60、供應鏈減碳 30%；2040 年以前達成 RE 100；2050 年以前達到淨零(Net Zero)，為達成'30/'40/'50 願景，並規劃五大減碳策略及計畫：</p> <ul style="list-style-type: none"> •綠色能源—為達成 2030 年 RE 60、2040 年 RE 100 目標，首先 (Reduce)投入節電措施、降低用電量，並建置太陽能發電裝置、使用綠電(Replace)，其餘仍須使用傳統電力之部分，逐年購買綠能憑證，使再生能源比重(RE%)在 2030 年前達到 60%以上。 •綠色供應鏈—為達成 2030 年供應鏈減碳 30%目標，明泰科技於 2023 年 11 月 17 日假新竹總部舉辦「供應商節能減碳大會」，宣告與供應商攜手承諾永續倡議，也邀請工業局與資策會專家，分享減碳實務經驗與全球趨勢，攜手供應商一起打造永續低碳供應鏈。 明泰科技 2023 年獲經濟部產業發展署「以大帶小製造業低碳化及智慧化升級轉型」專案補助，將用於供應商(碳排放資訊)平台、相關輔導等措施，期與供應商共同努力，朝向減碳目標邁進。 •綠色營運—規畫導入產品碳足跡計算工作，俾利未來低碳產品之開發、降低產品碳足跡。 •綠色轉型平台—除上述之供應商(碳排放資訊)平台，後續規劃導入碳足跡管理平台，以利未來可以快速針對不同產品進行碳足跡盤查，滿足客戶需求、提高顧客滿意度。 •綠色倡議—規劃將加入 SBTi 國際倡議，承諾 2050 年達到淨零 (Net Zero)目標，根據 SBTi 標準指引，制訂具體的科學基礎的減碳目標及減碳路徑，並展開相關減碳行動。
<p>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p>	<p>尚無內部碳定價機制。</p>
<p>8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證 (RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證 (RECs)數量。</p>	<p>•2030 年 RE 60、2040 年 RE 100 目標(類別 2 碳排放)，包括節電措施、建置太陽能發電裝置，及採購綠能憑證(RECs)等數項活動。</p> <p>依營運展望估計未來用電狀況，規劃節電措施(Reduce)，就淨用電量轉換(Replace)至太陽能發電，並就自發電不足部分，購買一定比率之綠能憑證：</p> <ul style="list-style-type: none"> A. 節能專案—逐年更新設備、淘汰舊設備，預計至 2030 年預估用電量中約 20%將透過節能措施減量。 B. 太陽能發電—依各廠現地條件，評估規劃發電容量，2024 年至 2026 年分階段建置，預計至 2030 年太陽能發電約占 5%。 C. 綠能憑證—為達成 2030 年 RE 60，自發電不足部分，將購買綠能憑證(RECs)補足，每 1 千度需購買一張綠能憑證(每一張為 1 千度)。

項目	執行情形
	<p>*註: $RE\% = (\text{自發電} + \text{綠能憑證}) \div \text{淨用電量}$。</p> <ul style="list-style-type: none"> • 2030 年供應鏈減碳 30% 目標(類別 4 碳排放)，明泰科技已於 2023 年 11 月 17 日舉辦「供應商節能減碳大會」，向供應商宣布承諾永續願景，並規劃建置供應商(碳排放資訊)平台，以蒐集供應商之碳排放資訊，並提供相關輔導措施，期望透過與供應商的共同努力，共同朝向減碳目標邁進。 供應商(碳排放資訊)平台規劃於 2024 年建置完成，隨即宣導供應商登錄平台、上傳碳排放資訊，逐年推動推廣，至 2030 年 80% 的本公司供應商登錄於平台。 • 2050 年淨零(Net Zero)目標—加入 SBTi 國際倡議，承諾 2050 年達到淨零(Net Zero)目標，於 24 個月(2 年)內根據 SBTi 標準指引，制訂具體的科學基礎的減碳目標及減碳路徑，提交 SBTi 並通過審核。
<p>9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。</p>	<p>相關資訊已於 1-1 及 1-2 章節揭露</p>

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO ₂ e)、密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)及資料涵蓋範圍。							
明泰科技新竹為因應 ISO14064-1:2018 新版要求，於 110/12/8 已完成 ISO14064-1:2018 新版盤查與計算方式訓練，並將基準年更新為 2021 年；明泰科技(新竹廠)遵循聯合國政府間氣候變化專門委員會(Intergovernmental Panel on Climate Change, IPCC)清冊統計指引及環保署《溫室氣體減量及管理法》規定，並依據京都議定書管制進行溫室氣體鑑別，包括：二氧化碳(CO ₂)、甲烷(CH ₄)、氧化亞氮(N ₂ O)、氟氫碳化物(HFCs)、全氟碳化物(PFCs)、六氟化硫(SF ₆)、三氟化氮(NF ₃)等 7 種溫室氣體。明泰科技(新竹廠)之營運邊界包括直接溫室氣體排放源(類別 1)、間接溫室氣體排放源(類別 2、類別 3、類別 4、類別 5、類別 6)。本公司所鑑別到之溫室氣體種類：二氧化碳(CO ₂)、甲烷(CH ₄)、氧化亞氮(N ₂ O)、氟氫碳化物(HFCs)，其中京都議定書管制之溫室氣體 PFCs、SF ₆ 、NF ₃ 以及生質碳等項目皆無鑑別到排放源。整理近二年度公司溫室氣體盤查資訊如下：							
111 年度溫室氣體類別排放量及密集度							
類別	類別 1	類別 2	類別 3	類別 4	類別 5	類別 6	總排放量
排放量 (公噸 CO ₂ e)	91.38	4,471.90	925.05	18,722.64	510,071.75	0	534,282.71
密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)	0.00009138	0.0044719	0.00092505	0.01872264	0.51007175	0	0.53428271
112 年度溫室氣體類別排放量及密集度							
類別	類別 1	類別 2	類別 3	類別 4	類別 5	類別 6	總排放量
排放量 (公噸 CO ₂ e)	74.88	4,791.80	689.80	16,389.36	645,804.45	0	667,750.27
密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)	0.00007488	0.0047918	0.0006898	0.01638936	0.64580445	0	0.66775027

- 註 1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。
- 註 2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。
- 註 3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書(Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol)或國際標準組織(International Organization for Standardization, ISO)發布之 ISO 14064-1。
- 註 4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額(新臺幣百萬元)計算之數據。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。					
明泰科技新竹廠溫室氣體排放資訊，經由合格第三方機構(TÜV Rheinland Taiwan Ltd.)查證，符合確信之精神。相關查證範圍、查證機構、查證準則如下表所示：					
年度	盤查標準	查證範圍	查證標準	查證單位	證書編號
111	ISO 14064-1:2018	新竹廠	ISO 14064-3:2006	TÜV Rheinland Taiwan Ltd.	CF50536403 0001
112	ISO 14064-1:2018	新竹廠	ISO 14064-3:2006	TÜV Rheinland Taiwan Ltd.	CF50584002 0001
溫室氣體盤查結果於每年 3 月進行外部查證，經由台灣德國萊因技術監護顧問股份有限公司(TÜV Rheinland Taiwan Ltd.)查證後修正缺失完成。					

- 註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。
- 註 2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

明泰科技宣示 2030 RE60 / 2040 RE100 / 2050 Net Zero 倡議，展開綠色能源、綠色供應鏈、以及加入世界倡議組織及組織碳盤查與產品碳足跡等行動。首先以 2021 年為基準年，設定在 2030 年前達成用電減少 60% 排碳(類別 2)，及供應商減碳 30% (類別 3) 之目標，預估 2024 年可降低用電並減少 10% 排碳，並逐步往 2030 年 RE60 目標邁進。

2023 年明泰科技獲得經濟部產業發展署「以大帶小製造業低碳化及智慧化升級轉型」專案補助，並於 2023 年 11 月 17 日假新竹總部舉辦「供應商節能減碳大會」，宣告與供應商攜手承諾永續倡議，於會中分享，「綠色能源」、「供應鏈減碳」、「綠色營運碳足跡」、「綠色轉型平台」與「國際減碳倡議」五大減碳步驟，也邀請了工業局與資策會專家，分享減碳實務經驗與全球趨勢，期望透過與供應商的共同努力，為環境永續盡一份心力，合力打造永續低碳供應鏈，共同朝向減碳目標邁進。具體行動為供應商需配合於 2024 年 Q3 完成碳盤查，並共同制定未來減碳路徑及行動。內部同時規劃於 2024 年第三季進行 SBTi 倡議，並以 2050 年淨零排放(2050 Net Zero)為目標，展開相關計畫行動。

而在碳足跡與碳盤查行動方面，規畫在 2024 年完成生產據點之組織碳盤查及第三方查證，以及 2 個產品碳足跡盤查工作與第三方查證，同時培訓公司內部人員具備碳足跡之盤查能力。後續規劃導入碳足跡管理平台，以利未來可以快速針對不同產品進行碳足跡盤查，滿足客戶需求與提高顧客滿意度。

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理。

註 2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第 10 條第 2 項規定之令，資本額 100 億元以上之公司應於 114 年完成 113 年度合併財務報告之盤查，故基準年為 113 年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。

(六)履行誠信經營情形與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)為展現本公司願意承擔社會和環境責任並遵守企業道德規範，提升公司社會形象及順應國際間對勞工、健康與安全、環境保護、道德規範等，本公司訂有「誠信經營守則」、「道德行為規範作業辦法」及「工作規則」，內文明訂董事會成員、本公司員工與從屬公司所有員工，針對迴避利益衝突、遵循法律規範、嚴守業務機密、檢舉任何不法或不道德行為等訂有懲戒條例外，也透過可靠內部控制和財務報表等行為加以規範監控。</p> <p>(二)本公司「誠信經營守則」於105年5月2日，業經董事會通過後實施。本公司制定「誠信經營守則」及「道德行為規範作業辦法」，並於內部訓練時加強宣導誠信之重要性。另致力於遵循(RBA)負責任商業聯盟之規範，針對公司誠信經營之理念進行宣導並實踐並定期配合稽核檢討修正。本公司全體員工應絕對遵守「誠信經營守則」、「道德行為規範作業辦法」及「工作規則」，若同仁發生貪污舞弊事件，依據公司「員工獎懲管理」辦法處分。</p> <p>(三)本公司制定「誠信經營守則」及「道德行為規範作業辦法」，並於內部訓練時加強宣導誠信之重要性。另致力於遵循(RBA)負責任商業聯盟之規範，針對公司誠信經營之理念進行宣導並實踐並定期配合稽核檢討修正。公司於甄選招募流程實施防弊措施，所有間接新人於任用前皆進行徵信驗證，112年執行率達100%。</p>	<p>符合上市上櫃公司誠信經營守則</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)公司對於供應商及客戶皆會評估誠信紀錄，並簽署相關文件。</p> <p>(二)本公司編制有誠信經營工作小組，並由人力資源處最高主管擔任主委來推行，成員包含總經理室、稽核、人力資源、財會中心相關專業人員，依據單位工作職掌及範疇，負責誠信文化。從規章制定，教育訓練、申訴管道及誠信風險的檢核等工作，確保誠信經營守則之落實，並定期(至少一年一次)向董事會報告執行情形，最近一次報告日期為113年2月27日。</p> <p>(三)本公司為防止利益衝突，訂有「誠信經營守則」、「道德行為規範作業辦法」及「工作規則」，依規範所述執行並落實。如有檢舉不法或不道德之行為，員工可使用「員工意見箱」或向人力資源處陳述之。</p> <p>(四)本公司遵循法令之要求，持續修訂內控制度，並對內控制度執行之有效性進行查核與評估。稽核室依不誠信行為風險評估結果，擬訂相關稽核計畫，並定期查核。稽核室對法令要求項目均納入年度查核項目，並且每季均向審計委員會及董事會報告相關查核結果</p>	<p>符合上市上櫃公司誠信經營守則</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V		<p>及改善情形。公司會計制度均遵循法令之要求訂定之。簽證會計師亦每季對於本公司財務報表進行查核或核閱工作，並出具報告書，定期於審計委員會中向審計委員報告查核或核閱結果。</p> <p>(五)為建立誠信經營之企業文化及健全發展，並建立良好商業運作架構，本公司制定「誠信經營守則」，對外於官網上發布，並每年固定進行檢視更新，對內將資料放置於E-learning學習平台上供同仁閱讀；另，對內本公司亦制定「道德行為規範作業辦法」，要求每位新人報到時，簽署誠信廉潔說明書，以確保每位同仁確實知悉並遵守。</p> <p>112年誠信相關議題訓練，共計1,096人次參加，訓練總人時達383.5小時。</p>	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V	V	<p>(一)本公司訂有「道德行為規範作業辦法」，人資單位及稽核單位亦設有專責人員，依規範提供陳述管道，向上級呈報與揭露，另外與供應商的議價過程中也會宣導與採購單後面註記檢舉信箱。若違反道德行為規範之員工，如經證實確有違反規定者，依照內部「獎懲作業施行辦法」處理之。</p> <p>檢舉管道資訊如下： 檢舉信箱： • 利害關係人檢舉信箱 (improvement@alphanetworks.com) • 獨立董事信箱 (integrity@alphanetworks.com) • 員工申訴信箱 (talk@alphanetworks.com)</p> <p>檢舉案件之受理單位： • 利害關係人檢舉信箱：由董事長室專人受理各種違反商業道德行為之申訴。 • 員工申訴信箱：人資單位。</p> <p>(二)依據本公司「道德行為規範作業辦法」，檢舉人經員工意見信箱、或向人力資源或稽核單位提供之檢舉訊息，將視同機密資訊，僅限知會相關且必要參與之管理人員。</p> <p>(三)依據本公司「道德行為規範作業辦法」，公司應保護呈報者的安全，使其免於遭受報復，且公司禁止任何主管或員工對善意檢舉人有挾怨報復之行為。</p> <p>112年並無檢舉案件。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		<p>「誠信經營守則」、「道德行為規範作業辦法」揭露於公司網站的公司治理專區。此外，也於年報、明泰永續報告書中揭露具攸關性及可靠性之誠信經營相關資訊。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司於民國105年5月2日訂定明泰科技股份有限公司「誠信經營守則」，並於民國109年11月修訂，整體運作情形與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無重大差異。</p>				

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：</p> <p>(一)本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>(二)本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。</p> <p>(三)本公司訂有「誠信經營守則」，為達成廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。</p> <p>(四)對於日常營運活動之各項之各項作業流程，公司針對可能具有潛在貪瀆風險之作業，設計是適當的內部控制機制，減少貪瀆行為發生可能並防患於未然，公司稽核單位定期評估內部控制機制之管理效果，並收集各部門高階主管對各項潛在風險(含舞弊貪瀆)之建議，擬定適當之稽核計畫，並據以執行相關之查核，定期向審計委員會及董事會報告查核結果。讓管理階層了解公司治理之現況並達成管理的目的。</p> <p>(五)其他有關本公司的誠信經營資訊，可參考本公司歷年企業永續報告書，或請參閱本公司官方網站 ESG 專區。(https://www.alphanetworks.com/csr)</p>			

註：本公司之子公司仲琦科技(股)公司之履行誠信經營情形及採行措施，請參閱該公司 112 年年報。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

- 1.本公司已於 103 年 11 月 10 日董事會決議通過「公司治理實務守則」，有關本公司之公司治理運作情形，請參閱本年報(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因。並已訂定公司「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」、「取得或處分資產處理程序」、「股東會議事規則」、「審計委員會組織規程」、「薪資報酬委員會組織規程」、「背書保證作業程序」、「董事會績效評估辦法」、「董事會議事規範」、「董事選舉辦法」、「資金貸與他人作業程序」、「道德行為規範」，相關規章辦法內容請至 www.alphanetworks.com 查詢。
- 2.本公司董事秉持高度自律，對董事會中與其自身或其代表之法人有利害關係之議案，討論及表決時皆採迴避。本公司內部稽核人員亦定期查核會計制度及內部控制制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。
- 3.本公司經理人及受僱人均於初任職時簽署保密協定，並對進行宣導。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

- 1.本公司經民國 109 年 3 月 17 日董事會決議通過委任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會機能。
- 2.本公司新任之董事，於就任時均分發主管機關編製之宣導手冊，內含各項法令及應行注意事項，以利新任董事遵循之。
- 3.本公司於民國 109 年 11 月 09 日經董事會決議通過訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」，不定期向董事及員工不定期宣導。

(九)最近年度董事及經理人進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數
董事	黃文芳	112/06/01	台灣投資人關係協會	企業智慧財產權管理制度建立與關鍵	3
		112/12/01	中華獨立董事協會	新稅務環境的稅務治理	3
董事	陳其宏	112/06/01	台灣投資人關係協會	企業智慧財產權管理制度建立與關鍵	3
		112/12/01	中華獨立董事協會	新稅務環境的稅務治理	3
董事	黃漢州	112/06/01	台灣投資人關係協會	企業智慧財產權管理制度建立與關鍵	3
		112/07/06	中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規-上市櫃公司高階人員對於主管機關監理的認識	3
董事	洪秋金	112/06/01	台灣投資人關係協會	企業智慧財產權管理制度建立與關鍵	3
		112/12/01	中華獨立董事協會	新稅務環境的稅務治理	3
獨立董事	李書行	112/09/01	中華獨立董事協會	《富邦洗防講堂－國際視野》世上最大的金融貪瀆弊案—1MDB	3
		112/10/06	中華獨立董事協會	生成式 AI 下產業的變革、機會與挑戰	3
獨立董事	謝明得	112/06/02	中華民國工商協進會	2023 台新淨零電力高峰論壇	3
		112/08/09	社團法人中華財經發展協會	碳定價對企業營運影響	3
獨立董事	江誠榮	112/01/12	社團法人中華公司治理協會	企業倫理與 ESG 國際論壇	3
		112/05/04	社團法人中華公司治理協會	智慧製造趨勢與數位科技於經營管理之應用	3
		112/08/08	社團法人中華公司治理協會	董事會督導企業應瞭解之法律事項：小心誤觸聯合行為的紅線	3
獨立董事	陳忠瑞	112/04/27	臺灣證券交易所、證券櫃檯買賣中心	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3
		112/07/18	中華民國工商協進會	熱潮下的使命，生成式人工智慧與負責任的創新	3
會計主管	陳韶伶	112/06/15 ~ 112/06/16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12

註1：各董事本屆就任日期均為112年5月31日，並已依規定符合進修時數。

註2：會計主管已依規定符合進修時數。

(十)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書



日期：113年2月27日

本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年2月27日董事會通過，出席董事8人，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

明泰科技股份有限公司

董事長：黃文芳



簽章

總經理：黃文芳



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

董事會重要決議		
董事會 決議日期	案 由	決議結果
112.02.24	1.民國 111 年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議通過
	2.修訂本公司「內部控制制度」部分條文案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議通過
	3.民國 111 年度員工及董事酬勞分派案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議通過
	4.民國 111 年度營業報告書、財務報表暨 112 年度營運計畫案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議通過
	5.民國 111 年度盈餘分派案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議通過
	6.民國 111 年度盈餘分派現金股利發放案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議通過
	7.改選董事八名（含獨立董事四名）案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議通過
	8.提名董事暨獨立董事候選人案	全體董事依公司法第 206 條準用同法第 178 條規定，未參與與其自身或其所代表之法人董事有利害關係之內容討論及表決，本案經其餘出席且未迴避之獨立董事及董事同意通過。
	9.解除新任董事及其代表人競業限制案	全體董事依公司法第 206 條準用同法第 178 條規定，未參與與其自身或其所代表之法人董事有利害關係之內容討論及表決，本案經其餘出席且未迴避之獨立董事及董事同意通過
	10.修訂「股東會議事規則」案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議通過
	11.修訂「風險管理遠景、政策與程序」案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議通過
	12.修訂「審計委員會組織規程」案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議通過
	13.訂定民國 112 年股東常會日期及開會議程案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議通過
	14.捐贈財團法人明基文教基金會案	除董事長黃文芳女士、副董事長陳其宏先生及董事黃漢州先生因擔任該基金會之董事迴避外，經其餘出席董事及獨立董事無異議通過
	15.銀行額度新增及續約案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議通過
	16.審議民國 112 年度會計師服務公費案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議通過

董事會重要決議		
董事會 決議日期	案 由	決議結果
	17.制定本公司預先核准非確信服務政策案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議通過
	18.民國 111 年度高階經理人員工酬勞分派案	除董事長黃文芳女士因身為經理人迴避外，經其餘出席董事及獨立董事無異議通過
	19.建議高階經理人民國 112 年度薪酬指標案	除董事長黃文芳女士因身為經理人迴避外，經其餘出席董事及獨立董事無異議通過
	20.民國 112 年度高階經理人獎金及調薪，擬建議依「高階經理人薪資報酬政策與原則」執行	除董事長黃文芳女士因身為經理人迴避外，經其餘出席董事及獨立董事無異議通過
112.05.02	1.民國 112 年第一季合併財務報告案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議通過
	2.修訂「公司治理實務守則」案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議通過
	3.修訂「永續發展實務守則」案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議通過
	4.進行集團組織調整暨取得子公司股權案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議通過
112.05.31	1.推選新任董事長案	全體出席董事及獨立董事一致同意推選黃文芳女士為本公司董事長
	2.推選新任副董事長案	全體出席董事及獨立董事一致同意推選陳其宏先生為本公司副董事長
	3.擬委任薪資報酬委員會成員案	除獨立董事謝明得、李書行、江誠榮及陳忠瑞，因係本案之受委任人迴避外，經其餘出席董事及獨立董事無異議通過
112.07.28	1.民國 112 年第二季合併財務報告案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議通過
	2.銀行額度續約案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議通過
	3.資金貸與持股 100%越南子公司 ALPHA NETWORKS VIETNAM COMPANY LIMITED 案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議通過
	4.訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」暨廢止「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議通過
	5.委任黃正和先生為本公司協理案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議通過
	6.委任陳彩芬女士為本公司協理案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議通過
112.10.31	1.訂定民國 113 年度內部稽核計畫案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議通過
	2.民國 112 年第三季合併財務報告案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議通過
	3.銀行額度新增及續約案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議通過

董事會重要決議		
董事會 決議日期	案 由	決議結果
		異議通過
	4.委任本公司民國 113 年度財務報表簽證會計師案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議通過
	5.修訂「薪資報酬委員會組織規程」案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議通過
112.12.28	同意出售子公司 D-LINK ASIA INVESTMENT PTE LTD 及所屬東莞明冠電子有限公司 100%股權案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議通過
113.02.27	1.民國 112 年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議通過
	2.民國 112 年度員工及董事酬勞分派案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議通過
	3.民國 112 年度營業報告書、財務報表暨 113 年度營運計畫案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議通過
	4.民國 112 年度盈餘分派案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議通過
	5.民國 112 年度盈餘分派現金股利發放案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議通過
	6.解除現任董事及其代表人競業限制案	全體董事依公司法第 206 條準用同法第 178 條規定，未參與與其自身或其所代表之法人董事有利害關係之內容討論及表決，本案經其餘出席且未迴避之獨立董事及董事同意通過。
	7.訂定民國 113 年股東常會日期及開會議程案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議通過
	8.銀行額度新增及續約案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議通過
	9.審議民國 113 年度會計師服務公費案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議通過
	10.民國 112 年度高階經理人員工酬勞分派案	除董事長黃文芳女士因身為經理人迴避外，經其餘出席董事及獨立董事無異議通過
	11.建議高階經理人民國 113 年度薪酬指標案	除董事長黃文芳女士因身為經理人迴避外，經其餘出席董事及獨立董事無異議通過
	12.民國 113 年度高階經理人獎金及調薪政策討論案	除董事長黃文芳女士因身為經理人迴避外，經其餘出席董事及獨立董事無異議通過
	13.委任簡銘霖先生為本公司協理案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議通過
	14.委任邱培舜先生為本公司副總經理案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議通過

股東會重要決議																													
股東會決議日期	案由	決議結果																											
112.05.31 股東常會	1.改選董事八名(含獨立董事四名)案	選舉結果：董事八席(含獨立董事四名)當選名單如下：																											
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>戶名或姓名</th> <th>當選權數 (含電子投票)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>佳世達科技股份有限公司代表人：黃文芳</td> <td>526,291,458</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>佳世達科技股份有限公司代表人：陳其宏</td> <td>460,122,446</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>佳世達科技股份有限公司代表人：黃漢州</td> <td>375,866,899</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>佳世達科技股份有限公司代表人：洪秋金</td> <td>351,821,903</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>李書行</td> <td>345,769,095</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>謝明得</td> <td>324,963,886</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>江誠榮</td> <td>315,802,334</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>陳忠瑞</td> <td>309,774,896</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	戶名或姓名	當選權數 (含電子投票)	董事	佳世達科技股份有限公司代表人：黃文芳	526,291,458	董事	佳世達科技股份有限公司代表人：陳其宏	460,122,446	董事	佳世達科技股份有限公司代表人：黃漢州	375,866,899	董事	佳世達科技股份有限公司代表人：洪秋金	351,821,903	獨立董事	李書行	345,769,095	獨立董事	謝明得	324,963,886	獨立董事	江誠榮	315,802,334	獨立董事	陳忠瑞	309,774,896
		職稱	戶名或姓名	當選權數 (含電子投票)																									
		董事	佳世達科技股份有限公司代表人：黃文芳	526,291,458																									
		董事	佳世達科技股份有限公司代表人：陳其宏	460,122,446																									
		董事	佳世達科技股份有限公司代表人：黃漢州	375,866,899																									
		董事	佳世達科技股份有限公司代表人：洪秋金	351,821,903																									
		獨立董事	李書行	345,769,095																									
		獨立董事	謝明得	324,963,886																									
		獨立董事	江誠榮	315,802,334																									
獨立董事	陳忠瑞	309,774,896																											
2.承認民國 111 年度營業報告書及財務報表案	本議案投票表決結果： 表決時出席股東表決權數(含電子投票)：399,878,099 權 贊成權數：376,462,382 權，占表決權數 94.14%； 反對權數：51,523 權，占表決權數 0.01%； 無效權數：0 權，占表決權數 0.00%； 棄權及未投票權數：23,364,194 權，占表決權數 5.84%。 本案照原案表決通過。																												
3.承認民國 111 年度盈餘分派案	本議案投票表決結果： 表決時出席股東表決權數(含電子投票)：399,878,099 權 贊成權數：377,048,575 權，占表決權數 94.29%； 反對權數：58,522 權，占表決權數 0.01%； 無效權數：0 權，占表決權數 0.00%； 棄權及未投票權數：22,771,002 權，占表決權數 5.69%。 本案照原案表決通過。																												
4.修訂「股東會議事規則」案	本議案投票表決結果： 表決時出席股東表決權數(含電子投票)：399,878,099 權 贊成權數：377,054,770 權，占表決權數 94.29%； 反對權數：51,587 權，占表決權數 0.01%； 無效權數：0 權，占表決權數 0.00%； 棄權及未投票權數：22,771,742 權，占表決權數 5.69%。 本案照原案表決通過。																												
5.解除新任董事及其代表人競業限制案	本議案投票表決結果： 表決時出席股東表決權數(含電子投票)：399,878,099 權 贊成權數：376,988,037 權，占表決權數 94.27%； 反對權數：93,484 權，占表決權數 0.02%； 無效權數：0 權，占表決權數 0.00%； 棄權及未投票權數：22,796,578 權，占表決權數 5.70%。 本案照原案表決通過。																												

112 年股東常會決議執行情形：

1. 改選董事八名（含獨立董事四名）案。

執行情形：依據股東常會當選名單，於 112 年 06 月 14 日獲國家科學及技術委員會新竹科學園區管理局核予登記。

2. 承認民國 111 年度營業報告書及財務報表案。

執行情形：決議通過。

3. 承認民國 111 年度盈餘分派案。

執行情形：決議通過，111 年度股東現金股利，分派新台幣 915,504,197 元，依本公司現已發行有權參與分派股數 541,718,460 股計算，每股配發 1.69 元，以現金方式發放。董事長訂定民國 112 年 7 月 23 日為分配基準日，民國 112 年 8 月 11 日為發放日。

4. 修訂「股東會議事規則」案。

執行情形：決議通過，修訂後之「股東會議事規則」，自 112 年 5 月 31 日生效。

5. 解除新任董事及其代表人競業限制案。

執行情形：經股東會決議解除下列董事擔任其他公司重要職務之競業禁止。

董事姓名	其他公司之重要職務	擔任職務
佳世達科技(股)公司	達方電子(股)公司	董事
	友達光電(股)公司	董事
	友通資訊(股)公司	董事長
	邁達特數位(股)公司	董事長
	明基材料(股)公司	董事長
	勝品電通(股)公司	董事
	矽瑪科技(股)公司	董事長
	拍檔科技(股)公司	董事長
	眾福科技(股)公司	董事長
	杏合生醫(股)公司	董事
	大江基因醫學(股)公司	董事
	鐳洋科技(股)公司	董事
	凱圖國際(股)公司	董事長
	明基電通(股)公司	董事長
	國韶實業(股)公司	董事長
	達利投資(股)公司	董事長
	明基透析科技(股)公司	董事長
	佳世達光電(股)公司	董事長
	明基生物技術(上海)有限公司	董事長
	佳世達越南有限公司	董事長
佳世達科技(股)公司 代表人：陳其宏	佳世達科技(股)公司	董事長
	達方電子(股)公司	法人董事代表人

董事姓名	其他公司之重要職務	擔任職務
	友通資訊(股)公司	法人董事長代表人
	仲琦科技(股)公司	法人董事代表人
	明基三豐醫療器材(股)公司	法人董事長代表人
	拍檔科技(股)公司	法人董事長代表人
	明基材料(股)公司	法人董事代表人
	明基電通(股)公司	法人董事代表人
	達利投資(股)公司	法人董事代表人
	達利貳投資(股)公司	法人董事代表人
	達利管理顧問(股)公司	法人董事代表人
	明基醫務管理顧問(股)公司	法人董事代表人
	明基(南京)醫院管理諮詢有限公司	法人董事代表人
	南京明基醫院有限公司	法人董事代表人
	蘇州明基醫院有限公司	法人董事代表人
	佳世達科技有限公司	董事
	明基比牧控股(股)公司	董事
	明基比牧開曼(股)公司	董事
	佳世達納閩馬來西亞(股)公司	董事
	達利納閩馬來西亞投資(股)公司	董事
	財團法人明基文教基金會	董事
	鳳凰創新創業投資(股)公司	法人董事代表人
	鳳凰貳創新創業投資(股)公司	法人董事代表人
	鳳凰參創新創業投資(股)公司	法人董事代表人
佳世達科技股份有限公司 代表人：黃文芳	仲琦科技(股)公司	法人董事長代表人
	互動國際數位(股)公司	法人董事代表人
	盈泰投資(股)公司	法人董事長代表人
	辰隆科技(股)公司	法人董事長代表人
	創基科技(股)公司	法人董事長代表人
	艾普勒科技(股)公司	法人董事長代表人
	財團法人明基文教基金會	董事
	Alpha Holdings Inc.	法人董事代表人
	D-Link Asia Investment Pte Ltd.	法人董事代表人
	明泰電子(香港)有限公司	法人董事代表人
	Alpha Networks, Inc.(USA)	法人董事長代表人
Alpha Solutions Co., Ltd.	法人董事長代表人	
佳世達科技股份有限公司 代表人：黃漢州	友達光電(股)公司	法人董事代表人
	佳世達科技(股)公司	法人董事代表人
	勝品電通(股)公司	法人董事代表人
	矽瑪科技(股)公司	法人董事長代表人

董事姓名	其他公司之重要職務	擔任職務
	同星科技(股)公司	法人董事長代表人
	眾福科技(股)公司	法人董事長代表人
	鈺緯科技開發(股)公司	法人董事長代表人
	佳世達光電(股)公司	法人董事長代表人
	財團法人明基文教基金會	董事
佳世達科技(股)公司 代表人：洪秋金	達方電子(股)公司	法人董事代表人
	邁達特數位(股)公司	法人董事代表人
	眾福科技(股)公司	法人董事代表人
	凱圖國際(股)公司	法人董事代表人
	明基電通(股)公司	法人董事代表人
	佳世達光電(股)公司	法人董事代表人
	達利投資(股)公司	法人董事長代表人
	達利貳投資(股)公司	法人董事長代表人
	達利管理顧問(股)公司	法人董事長代表人
	明基醫務管理顧問(股)公司	法人董事代表人
	明基(南京)醫院管理諮詢有限公司	法人董事代表人
	南京明基醫院有限公司	法人董事代表人
	蘇州明基醫院有限公司	法人董事代表人
	蘇州明基投資有限公司	法人董事代表人
	明基生物技術(上海)有限公司	法人董事代表人
	上海費爾特科技有限公司	法人董事代表人
	佳世達科技有限公司	董事
	明基比牧控股(股)公司	董事
	明基比牧開曼(股)公司	董事
	佳世達科技馬來西亞(股)公司	董事
	佳世達納閩馬來西亞(股)公司	董事
達利納閩馬來西亞投資(股)公司	董事	
李書行	富邦金融控股(股)公司	獨立董事
	康聯生醫科技(股)公司	獨立董事
	盛弘醫藥(股)公司	獨立董事
江誠榮	台旭環境科技中心(股)公司	董事長
	大毅技術工程(股)公司	董事長
	聲寶(股)公司	獨立董事
	晟楠科技(股)公司	獨立董事
	永歲投資控股(股)公司	獨立董事
	財團法人商業發展研究院	董事
陳忠瑞	瑞展產經研究(股)公司	董事長
	味丹國際控股有限公司	獨立非執行董事兼審核委員會成員

董事姓名	其他公司之重要職務	擔任職務
	霹靂國際多媒體(股)公司	獨立董事
	力致科技(股)公司	董事
	良維科技(股)公司	獨立董事
	台灣嘉碩科技(股)公司	董事

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形：無此情形。

五、會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	黃海寧 施威銘	112.1.1~112.12.31	4,190	660	4,850	-

註：非審計公費其它項性質為稅務服務等。

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊：

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

(一)關於前任會計師

更換日期	113.01.18		
更換原因及說明	因安侯建業聯合會計師事務所內部調動，簽證會計師由黃海寧會計師變更為吳俊源會計師		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	無		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	吳俊源會計師、施威銘會計師
委任之日期	113年01月18日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東

職稱	姓名	113年截至4月2日		112年度	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	佳世達科技股份有限公司 代表人：黃文芳	0	0	0	0
董事	佳世達科技股份有限公司 代表人：陳其宏				
董事	佳世達科技股份有限公司 代表人：黃漢州				
董事	佳世達科技股份有限公司 代表人：洪秋金				
10%以上股東	佳世達科技股份有限公司				
獨立董事	謝明得	0	0	0	0
獨立董事	李書行	0	0	0	0
獨立董事	江誠榮	0	0	0	0
獨立董事	陳忠瑞(就任日期：112/5/31)	0	0	0	0
執行長兼總經理	黃文芳	0	0	0	0
副總經理	邱培舜(就任日期：113/3/1)	0	0	0	0
協理	邱奕進	0	0	0	0
協理	黃正和(就任日期：112/7/28)	0	0	0	0
協理	陳彩芬(就任日期：112/7/28)	0	0	0	0
協理	簡銘霖(就任日期：113/3/1)	0	0	0	0
資深處長 研發主管	蔡文濬	0	0	0	0
財會主管 兼公司治理主管 兼發言人	陳韶伶	0	0	0	0
協理	丁超凡(解任日期：112/3/3)	0	0	0	0
協理	周暘智(解任日期：113/3/1)	0	0	0	0

(二)股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)股權質押之相對人為關係人者：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

停止過戶日：113.4.2

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註2)	
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係
佳世達科技股份有限公司	295,797,126	54.60%	0	0.00%	0	0.00%	達利管理顧問股份有限公司 達利投資股份有限公司 達利貳投資股份有限公司	母子公司 母子公司 母子公司
佳世達科技股份有限公司 代表人：陳其宏	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
達利管理顧問股份有限公司	12,710,000	2.35%	0	0.00%	0	0.00%	佳世達科技股份有限公司 達利投資股份有限公司 達利貳投資股份有限公司	母子公司 母子公司 母子公司
達利管理顧問股份有限公司 代表人：洪秋金	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
達利投資股份有限公司	12,236,000	2.26%	0	0.00%	0	0.00%	佳世達科技股份有限公司 達利管理顧問股份有限公司 達利貳投資股份有限公司	母子公司 母子公司 母子公司
達利投資股份有限公司 代表人：洪秋金	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
達利貳投資股份有限公司	4,185,000	0.77%	0	0.00%	0	0.00%	佳世達科技股份有限公司 達利投資股份有限公司 達利管理顧問股份有限公司	母子公司 母子公司 母子公司
達利貳投資股份有限公司 代表人：洪秋金	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
德銀託管大學退休股權基金—股票帳戶投資專戶	4,176,000	0.77%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
渣打託管 TIAA-CREF 奎特國際小型資本股票基金投資專戶	3,763,000	0.69%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
匯豐託管雅凱迪新興市場小型資本股票基金有限公司投資專戶	2,456,000	0.45%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
大通託管 ABP 退休基金投資專戶	2,045,000	0.38%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
創泰投資股份有限公司	2,000,000	0.37%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
美商摩根大通銀行台北分行受託保管 JP 摩根證券有限公司投資專戶	1,951,133	0.36%	0	0.00%	0	0.00%	無	無

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：無。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

113.4.2 單位：新台幣

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註				
		股數 (千股)	金額 (千元)	股數 (千股)	金額 (千元)	股本來源(千元)	增資核准日期	核准文號	以現金以外之財產抵充股款者	其他
92/09	11.77	300,000	3,000,000	200,000	2,000,000	分割設立 2,000,000 千元	92/9/4	園商字第 0920023079 號	非現金淨資產 1,533,635 千元	-
93/02	18	300,000	3,000,000	250,000	2,500,000	現金增資 500,000 千元	93/2/5	園商字第 0930002818 號	-	-
94/08	10	300,000	3,000,000	282,900	2,829,000	盈資轉 329,000 千元	94/8/18	園商字第 0940021583 號	-	-
95/05	12.4	350,000	3,500,000	290,845	2,908,450	員工認股權憑證 執行 79,450 千元	95/5/9	園商字第 0950010655 號	-	-
95/08	12.4	500,000	5,000,000	292,446	2,924,460	員工認股權憑證 執行 16,010 千元	95/8/16	園商字第 0950020672 號	-	-
95/08	10	500,000	5,000,000	332,962	3,329,621	盈資轉 405,161 千元	95/8/16	園商字第 0950020672 號	-	-
95/10	10	500,000	5,000,000	333,512	3,335,121	員工認股權憑證 執行 5,500 千元	95/10/25	園商字第 0950028601 號	-	-
95/10	10	500,000	5,000,000	355,292	3,552,922	合併尚亞增資 217,800 千元	95/10/25	園商字第 0950028601 號	-	-
96/02	10	500,000	5,000,000	355,437	3,554,372	員工認股權憑證 執行 1,450 千元	96/2/16	園商字第 0960004534 號	-	-
96/04	10	500,000	5,000,000	359,254	3,592,542	員工認股權憑證 執行 38,170 千元	96/4/26	園商字第 0960010850 號	-	-
96/08	10	660,000	6,600,000	360,123	3,601,232	員工認股權憑證 執行 8,690 千元	96/8/23	園商字第 0960022108 號	-	-
96/08	10	660,000	6,600,000	377,623	3,776,231	公司債轉換 175,000 千元	96/8/23	園商字第 0960022108 號	-	-
96/08	10	660,000	6,600,000	400,101	4,001,007	盈轉 224,776 千元	96/8/23	園商字第 0960022108 號	-	-
96/11	10	660,000	6,600,000	400,682	4,006,817	員工認股權憑證 執行 5,810 千元	96/11/12	園商字第 0960029618 號	-	-
96/11	10	660,000	6,600,000	406,287	4,062,872	公司債轉換 56,055 千元	96/11/12	園商字第 0960029618 號	-	-
97/02	10	660,000	6,600,000	409,056	4,090,562	員工認股權憑證 執行 27,690 千元	97/2/29	園商字第 0970005716 號	-	-
97/02	10	660,000	6,600,000	411,604	4,116,037	公司債轉換 25,474 千元	97/2/29	園商字第 0970005716 號	-	-
97/05	10	660,000	6,600,000	416,854	4,168,537	員工認股權憑證 執行 52,500 千元	97/5/14	園商字第 0970012364 號	-	-
97/08	10	660,000	6,600,000	417,212	4,172,117	員工認股權憑證 執行 3,580 千元	97/8/26	園商字第 0970023433 號	-	-
97/08	10	660,000	6,600,000	448,313	4,483,127	盈轉 311,010 千元	97/8/26	園商字第 0970023433 號	-	-
97/11	10	660,000	6,600,000	448,774	4,487,737	員工認股權憑證 執行 4,610 千元	97/11/13	園商字第 0970031854 號	-	-
98/02	10	660,000	6,600,000	448,835	4,488,347	員工認股權憑證 執行 610 千元	98/2/25	園商字第 0980005035 號	-	-
98/05	10	660,000	6,600,000	448,949	4,489,497	員工認股權憑證 執行 1,150 千元	98/5/22	園商字第 0980013981 號	-	-
98/09	10	660,000	6,600,000	449,422	4,494,227	員工認股權憑證 執行 4,730 千元	98/9/3	園商字第 0980024050 號	-	-
98/09	10	660,000	6,600,000	449,471	4,494,717	公司債轉換 491 千元	98/9/3	園商字第 0980024050 號	-	-

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註				
		股 數 (千 股)	金 額 (千 元)	股 數 (千 股)	金 額 (千 元)	股 本 來 源 (千 元)	增 資 核 准 日 期	核 准 文 號	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
98/09	10	660,000	6,600,000	464,119	4,641,195	盈轉 146,477 千元	98/9/3	園商字第 0980024050 號	-	-
98/11	10	660,000	6,600,000	464,203	4,642,035	員工認股權憑證 執行 840 千元	98/11/20	園商字第 0980032344 號	-	-
99/03	10	660,000	6,600,000	465,457	4,654,575	員工認股權憑證 執行 12,540 千元	99/3/25	園商字第 0990007827 號	-	-
99/05	25	660,000	6,600,000	465,513	4,655,132	員工認股權憑證 執行 562 千元	99/5/26	園商字第 0990014571 號	-	-
99/05	10	660,000	6,600,000	468,518	4,685,183	公司債轉換 30,047 千元	99/5/26	園商字第 0990014571 號	-	-
99/08	25	660,000	6,600,000	468,543	4,685,433	員工認股權憑證 執行 250 千元	99/8/6	園商字第 0990022836 號	-	-
99/08	10	660,000	6,600,000	470,955	4,709,557	公司債轉換 24,123 千元	99/8/6	園商字第 0990022836 號	-	-
99/12	23.7	660,000	6,600,000	470,985	4,709,857	員工認股權憑證 執行 300 千元	99/12/1	園商字第 0990035467 號	-	-
99/12	10	660,000	6,600,000	471,114	4,711,143	公司債轉換 1,286 千元	99/12/1	園商字第 0990035467 號	-	-
100/2	23.7	660,000	6,600,000	471,236	4,712,365	員工認股權憑證 執行 1,222 千元	100/3/2	園商字第 1000005462 號	-	-
100/2	24.8	660,000	6,600,000	471,335	4,713,355	員工認股權憑證 執行 990 千元	100/3/2	園商字第 1000005462 號	-	-
100/2	10	660,000	6,600,000	475,618	4,756,184	公司債轉換 42,829 千元	100/3/2	園商字第 1000005462 號	-	-
100/4	23.7	660,000	6,600,000	475,678	4,756,784	員工認股權憑證 執行 600 千元	100/5/13	園商字第 1000013452 號	-	-
101/3	10	660,000	6,600,000	478,566	4,785,667	公司債轉換 28,883 千元	101/3/19	園商字第 1010008041 號	-	-
101/5	10	660,000	6,600,000	514,338	5,143,383	公司債轉換 357,715 千元	101/5/30	園商字第 1010016250 號	-	-
101/5	23.2	660,000	6,600,000	515,156	5,151,563	員工認股權憑證 執行 8,180 千元	101/5/30	園商字第 1010016250 號	-	-
101/5	22.2	660,000	6,600,000	516,235	5,162,358	員工認股權憑證 執行 10,795 千元	101/5/30	園商字第 1010016250 號	-	-
101/8	10	660,000	6,600,000	516,614	5,166,144	公司債轉換 3,786 千元	101/8/31	園商字第 1010027575 號	-	-
101/8	23.2	660,000	6,600,000	516,779	5,167,794	員工認股權憑證 執行 1,650 千元	101/8/31	園商字第 1010027575 號	-	-
101/8	22.2	660,000	6,600,000	516,947	5,169,474	員工認股權憑證 執行 1,680 千元	101/8/31	園商字第 1010027575 號	-	-
101/11	20.9	660,000	6,600,000	516,997	5,169,974	員工認股權憑證 執行 500 千元	101/11/28	園商字第 1010036791 號	-	-
101/11	10	660,000	6,600,000	513,676	5,136,764	庫藏股註銷 33,210 千元	101/11/28	園商字第 1010036791 號	-	-
102/3	10	660,000	6,600,000	513,831	5,138,310	公司債轉換 1,546 千元	102/3/28	園商字第 1020009089 號	-	-
102/3	10	660,000	6,600,000	491,752	4,917,520	庫藏股註銷 220,790 千元	102/3/28	園商字第 1020009089 號	-	-
102/8	10	660,000	6,600,000	491,772	4,917,726	公司債轉換 206 千元	102/8/29	園商字第 1020025846 號	-	-
103/3	10	660,000	6,600,000	494,344	4,943,441	公司債轉換 25,714 千元	103/3/26	竹商字第 1030009036 號	-	-
103/5	10	660,000	6,600,000	489,127	4,891,271	庫藏股註銷 52,170 千元	103/5/29	竹商字第 1030015867 號	-	-
103/5	10	660,000	6,600,000	497,127	4,971,271	公司債轉換 80,000 千元	103/5/29	竹商字第 1030015867 號	-	-
104/4	10	660,000	6,600,000	492,127	4,921,271	庫藏股註銷 50,000 千元	104/4/10	竹商字第 1040009624 號	-	-
104/8	10	660,000	6,600,000	442,914	4,429,144	現金減資 492,127 千元	104/8/27	竹商字第 1040025336 號	-	-
105/7	10	660,000	6,600,000	434,470	4,344,697	庫藏股註銷 84,447 千元	105/7/22	竹商字第 1050019711 號	-	-
106/10	10	660,000	6,600,000	444,470	4,444,697	發行限制員工權利 新股 100,000 千元	106/10/19	竹商字第 1060028610 號	-	-

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備 註				
		股數 (千股)	金額 (千元)	股數 (千股)	金額 (千元)	股本來源(千元)	增資核准 日期	核准文號	以現金以外之 財產抵充股款 者	其 他
107/3	10	660,000	6,600,000	544,470	5,444,697	私募發行新股 1,000,000 千元	107/3/29	竹商字第 1070009589 號	-	-
107/3	10	660,000	6,600,000	543,953	5,439,527	限制員工權利新股收回 註銷 5,170 千元	107/3/29	竹商字第 1070009589 號	-	-
108/1	10	660,000	6,600,000	543,517	5,435,172	限制員工權利新股收回註 銷 2,255 千元；庫藏股註銷 2,100 千元	108/1/4	竹商字第 1080000041 號	-	-
108/4	10	660,000	6,600,000	543,262	5,432,617	限制員工權利新股收回 註銷 2,555 千元	108/4/2	竹商字第 1080009196 號	-	-
108/7	10	660,000	6,600,000	543,129	5,431,287	限制員工權利新股收回 註銷 1,330 千元	108/7/3	竹商字第 1080018595 號	-	-
108/9	10	660,000	6,600,000	542,891	5,428,907	限制員工權利新股收回 註銷 2,380 千元	108/9/2	竹商字第 1080025442 號	-	-
108/11	10	660,000	6,600,000	542,727	5,427,273	限制員工權利新股收回 註銷 1,634 千元	108/11/20	竹商字第 1080033539 號	-	-
109/3	10	660,000	6,600,000	542,482	5,424,825	限制員工權利新股收回 註銷 2,448 千元	109/3/24	竹商字第 1090008003 號	-	-
109/6	10	660,000	6,600,000	542,248	5,422,477	限制員工權利新股收回 註銷 2,348 千元	109/6/2	竹商字第 1090014954 號	-	-
109/8	10	660,000	6,600,000	541,818	5,418,177	限制員工權利新股收回 註銷 4,300 千元	109/8/21	竹商字第 1090023868 號	-	-
109/11	10	660,000	6,600,000	541,718	5,417,185	限制員工權利新股收回 註銷 992 千元	109/11/24	竹商字第 1090033301 號	-	-
111/6	10	800,000	8,000,000	541,718	5,417,185	調高核定股本	111/06/20	竹商字第 1110018909 號	-	-

(二) 股份種類

停止過戶日：113.4.2

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
記名式普通股	541,718,460 股	258,281,540 股	800,000,000 股	-

(三) 股東結構

停止過戶日：113.4.2

數量	股東結構						
	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及 外 人	個人	庫藏股	合 計
人 數	0	5	205	187	45,028	0	45,425
持 有 股 數(股)	0	468,772	328,342,329	41,066,845	171,840,514	0	541,718,460
持 股 比 例	0.00%	0.09%	60.61 %	7.58%	31.72%	0.00%	100.00%

(四)股權分散情形

停止過戶日：113.4.2

持 股 等 級	股東人數	持有股數	持股比率
1-999	14,522	1,786,464	0.33%
1,000-5,000	24,753	51,828,613	9.58%
5,001-10,000	3,479	28,734,770	5.31%
10,001-15,000	834	10,798,907	1.99%
15,001-20,000	627	11,806,347	2.18%
20,001-30,000	422	11,075,368	2.04%
30,001-40,000	197	7,156,172	1.32%
40,001-50,000	153	7,226,072	1.33%
50,001-100,000	244	17,674,306	3.26%
100,001-200,000	113	15,774,368	2.91%
200,001-400,000	42	12,256,247	2.26%
400,001-600,000	10	5,063,419	0.93%
600,001-800,000	7	4,824,899	0.89%
800,001-1,000,000	5	4,408,000	0.81%
1,000,001 股以上	17	351,304,508	64.86%
合計	45,425	541,718,460	100.00%

(五)主要股東名單

停止過戶日：113.4.2

主要股東名稱\股份	持有股數	持股比例
佳世達科技股份有限公司	295,797,126	54.60%
達利管理顧問股份有限公司	12,710,000	2.35%
達利投資股份有限公司	12,236,000	2.26%
達利貳投資股份有限公司	4,185,000	0.77%
德銀託管大學退休股權基金－股票帳戶投資專戶	4,176,000	0.77%
渣打託管 TIAA-CREF 奎特國際小型資本股票基金投資專戶	3,763,000	0.69%
匯豐託管雅凱迪新興市場小型資本股票基金有限公司投資專戶	2,456,000	0.45%
大通託管 ABP 退休基金投資專戶	2,045,000	0.38%
創泰投資股份有限公司	2,000,000	0.37%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管 JP 摩根證券有限公司投資專戶	1,951,133	0.36%

(六)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元/仟股

項目		年度	113年截至3月31日 (註6)	112年	111年
每股市價 (註1)	最高		39.80	48.80	35.65
	最低		34.50	28.05	23.90
	平均		37.82	38.71	30.73
每股淨值 (註2)	分配前		(註7)	18.48	19.15
	分配後		-	17.47	17.46
每股盈餘	加權平均股數		(註7)	541,719	541,719
	每股盈餘	追溯調整前	(註7)	1.01	1.69
		追溯調整後		-	1.01
每股股利	現金股利		-	1.01	1.69
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股		-	-
	累積未付股利			-	-
投資報酬分析	本益比(註3)		(註7)	36.12	17.54
	本利比(註4)			36.12	17.54
	現金股利殖利率(註5)			2.77%	5.70%

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：以年底已發行之股數為準並依據次年度董事會決議分配之情形填列。

註3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註6：截至年報刊印日113年4月2日止，為求資料精確僅列示至113年3月31日。

註7：截至年報刊印日止，未有經會計師簽證或核閱之資料。

註8：上開財務資料係依金管會認可之國際財務報導準則編列。

(七)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策：

本公司分派盈餘時依公司法及本公司章程之規定，年度總決算如有盈餘應先提繳稅款、彌補以往年度虧損，次提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，得不再提列。後連同期初累積未分派盈餘及當年度未分派盈餘調整數額及依法提列或迴轉特別盈餘公積，作為可供分派之盈餘，由董事會擬具分派議案。

(1)股利發放原則

本公司除依據有關法令與公司章程規定外，每年由董事會考量公司獲利狀況、未來營運需求、健全財務結構及維持穩定股利發放政策，在兼顧股東獲得合理報酬下，決議股東股利分派議案。

(2)股利發放程序

本公司股利發放流程乃依公司法規定於以發行新股方式為之時，擬具股東股利分派議案經審計委員會及董事會通過後，提請股東會決議辦理；以發放現金方式為之時，經審計委員會及董事會決議通過後分派之，並報告股東會。

(3)股利發放方式

本公司公司章程第三十條之一規定，本公司係屬技術及資本密集之科技事業，正值成長期，為配合公司長期資本規劃，兼顧股東利益，本公司之股利發放採用剩餘股利政策，以健全公司之成長與永續經營。

股利分派時應考慮未來擴展營運規模及現金流量之需求，本公司年度總決算如有盈餘且當年度可分派盈餘達實收資本額2%時，股利分派應不低於當年度可分配盈餘之百分之十，每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數的百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司於 113 年 2 月 27 日經董事會決議分派股東現金紅利新台幣 547,135,645 元(每股新台幣 1.01 元)，並將提請 113 年股東常會報告。

3. 預期股利政策有有重大變動之說明：無此情形。

(八) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本次股東常會未擬議無償配股，且本公司依規定不需公開 113 年度財務預測，故無需揭露年度預估資訊。

(九) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

依本公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥 10%~22.5% 為員工酬勞及不高於 1% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額；員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司以當年度獲利(即稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)扣除累計虧損為基礎，按一定成數估列員工酬勞，另董事酬勞則係依預期發放金額估列入帳，並列報為營業成本或營業費用，其中員工酬勞若以股票發放者，係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算配發股數。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

本公司董事會於 113 年 2 月 27 日決議 112 年度盈餘分派情形如下：

(1) 以現金分派之員工酬勞新台幣 73,510,268 元及董事酬勞新台幣 5,513,271 元。與認列費用年度估列金額無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期個體稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形：

(1) 前一年度員工及董事酬勞之實際配發情形：以現金分派員工酬勞新台幣 116,793,846 元及董事酬勞新台幣 8,759,538 元。

(2) 原董事會通過之擬議分派情形及實際數差異：實際分派情形與原董事會擬議分派情形相同。

(十) 公司買回本公司股份情形：

本公司最近兩年度及截至年報刊印日止，並無買回本公司股份情形。

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：

(一)特別股辦理情形：無此情形。

(二)附認股權特別股資料：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：無此情形。

(一)員工認股權憑證辦理情形：

1. 截至年報刊印日止，本公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形對股東權益之影響：無此情形。
2. 累積至年報刊印日止，本公司取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無此情形。

(二)限制員工權利新股辦理情形：

1. 截至年報刊印日止，凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股辦理情形對股東權益之影響：無此情形。
2. 累積至年報刊印日止，取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：無此情形。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一)最近年度及截至年報刊印日止，本公司已完成併購或受讓他公司股份發行新股情形：無此情形。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，本公司已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股情形：無此情形。

七、資金運用計畫執行情形：

(一)截至年報刊印日之前一季止，本公司前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者之計畫內容：無此情形。

(二)截至年報刊印日之前一季止，本公司前各次發行之有價證券或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者之計畫執行情形：無此情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

- 1.公司所營業務之主要內容
 - (1) CC01101 電信管制射頻器材製造業。
 - (2) CC01070 無線通信機械器材製造業。
 - (3) CF01011 醫療器材設備製造業。
 - (4) F108031 醫療器材批發業。
 - (5) F401010 國際貿易業。
 - (6)研究、開發、設計、製造及銷售下列產品：
 - A. 電腦網路系統設備及其零組件。
 - B. 都會網路及企業網路產品。
 - C. 寬頻產品。
 - D. 無線網路產品。
 - E. 醫療器材設備產品及其零組件。
 - F. 前項有關產品之進出口貿易業務及醫療之運用。
 - G. 前項有關產品維修測試及售後服務。

2.營業比重

單位：新台幣仟元

營業項目	112年營業淨額	營業比重(%)
區域都會網路產品	12,953,409	45.82
無線寬頻網路產品	11,347,190	40.14
數位多媒體網路產品	1,707,767	6.04
其他網路相關產品	2,263,825	8.00
合計	28,272,191	100.00

3.公司目前之商品(服務)項目

- (1)區域都會網路產品
 - A. 5G 核心網路 (Fronthaul/Middlehaul/Backhaul Switch)
 - B. 資料中心乙太網路交換器 (10G/25G/40G/50G/100G/200G/400G/800G Data Center Switch)
 - C. 企業級乙太網路交換器 (Enterprise/Campus Ethernet Switch)
 - D. 中小企業級乙太網路交換器 (SMB Ethernet Switch)
 - E. 電信級乙太網路交換器 (Carrier Grade Ethernet Switch)
 - F. 乙太網路供電交換器 (Power over Ethernet Switch, PoE+/PoE++)
 - G. L2/3/4 高速乙太網路交換器 (含Multi-Rate Gigabit 2.5G/5G/10G)
 - H. 電信級基地台接取設備(Switches with Synchronous Ethernet and IEEE1588)
- (2)無線寬頻網路產品
 - A. VDSL/G.fast 路由器/整合接取設備 (VDSL/G.fast Router / IAD)
 - B. GPON/10G-PON 光纖網路終端設備 (GPON/10G-PON ONT/ONU)
 - C. 5G/LTE 路由器及整合接取設備 (5G/LTE Router / IAD)
 - D. 5G RRH/ LTE 小型基地台 (5G RRH/ LTE Small Cell)
 - E. G.fast + LTE MPTCP 複合式整合接取設備 (G.fast + LTE MPTCP Hybrid IAD)
 - F. Wi-Fi 5/ Wi-Fi 6 無線網路橋接器 (Wi-Fi 5/Wi-Fi 6 Access Point)
 - G. Wi-Fi 5/ Wi-Fi 6 無線網路路由器 (Wi-Fi 5/Wi-Fi 6 Router)

- (3)數位多媒體網路產品
 - A. 網路監控系統及攝影機 (Video Surveillance System & IP Camera)
 - B. 網路儲存設備 (NAS)
 - C. 電源網路傳輸器 (PLC)
 - D. 智能家居設備 (Smart Home IoT Devices)
- (4)企業行動方案產品
 - A. 24GHz 智慧雷達感測器 (24GHz Smart Radar Sensor)
 - B. 77GHz 智慧雷達感測器 (77GHz Smart Radar Sensor)
 - C. 79GHz 智慧雷達感測器 (79GHz Smart Radar Sensor)
- 4.計畫開發之新產品及技術
 - (1)區域都會網路產品
 - A. 400G/800G 資料中心乙太網路交換機
 - B. OCP based 400G/800G 電信級與資料中心交換機產品
 - C. Multi-Giga (1G/2.5G/5G/10Gbps) 高功率 PoE(802.3bt) and PoE++交換器
 - D. 5G 前傳/後傳(Fronthaul/Backhaul)網路交換器(5G Mobile Fronthaul/Backhaul Ethernet Switch)
 - E. 網路功能虛擬化(NFV)平台技術 (Network Function Virtualization Platform Technology)
 - F. 10G 對稱被動式光纖網路局端系統 (XGS-PON OLT)
 - G. Multi-layer、機架式交換器 (Chassis)
 - H. 工業4.0、智慧工廠、物聯網乙太網路交換器 (IIoT Ethernet Switch)與解決方案
 - I. 網路安全閘道器(Security Gateway)
 - (a) 大型企業級網路安全伺服器
 - (b) 中小型企業網路安全伺服器
 - J. 企業級軟體定義廣域閘道器 (Enterprise SD-WAN Appliance)
 - (2)無線寬頻網路產品
 - A. Wi-Fi 6 & 6E 高速無線網路接入器 (Wi-Fi 6 & 6E Access Point)
 - B. Wi-Fi 6 網狀高速無線網路路由器 (Wi-Fi 6 Mesh AP/Router)
 - C. 5G RAN End-to-End 組網套件與系統 (5G RAN End-to-End Solution)
 - D. 5G 固定無線接入設備 (5G FWA CPE)
 - E. 5G 小型基地台 (5G Small Cell)
 - F. Wi-Fi 7 網狀高速無線網路路由器 (Wi-Fi 7 Mesh AP/Router)
 - (3)數位多媒體網路產品
 - A. 智慧監控解決方案 (Smart Surveillance Solution)
 - B. 智慧影音辨識技術 (Intelligent Video and Audio Analytics)
 - (4)企業行動方案產品
 - A. 雷達和影像的融合技術 (mmWave Radar with Image Fusion Technology)
 - B. 車用環景影像與雷達環周感測系統 (AVM & Radar Sensor System)
 - C. 車載乙太網路閘道器 (AVB Ethernet Gateway)

(二)產業概況：

本公司係專業的網路通訊設備廠，主要產品線包含區域都會網路產品、無線寬頻網路產品、數位多媒體網路產品及企業行動方案產品；同時，本公司也具備軟體開發能力，可提供客戶客製化服務及提升產品之附加價值，為國內少數具備完整網通產品線及可同時提供軟、硬體服務之專業網路設備廠商。

112年通訊產業雖因全球通膨與貨幣政策不明，對於消費性通訊的市場需求有負面影響，但企業數位轉型的動能仍在，尤以AI帶動雲端和資料中心成長，也帶動產品升級與換機需求，加上全球5G產品的陸續開始規模商用化，使得網路流量需求增加，帶動通訊產品如Ethernet LAN Switch、Wi-Fi 6/6E、5G行動寬頻接取產品等的成長。依據工研院112年下半年台灣通訊產業回顧與議題分析，網路通訊設備方面，在WLAN方面，112年上半年全球因通膨高漲壓力導致經濟疲軟之疑慮，WLAN下游廠商對於庫存準備，新增訂單呈現保守態度。預期到了下半年，庫存調整效應逐步淡化，WLAN出貨回暖。Ethernet Switch方面，上半年由於人工智慧應用帶動網路頻寬升級，下半年藉助美國基礎建設推動抑制庫存調節負面影響，持續維持企業級交換器需求動能。展望113年，網通設備的庫存調整效應逐步淡化，出貨量將開始回溫。

在Wi-Fi無線網路技術的發展上，新一代Wi-Fi 6技術也開始陸續推出，隨著5G逐漸開展，Wi-Fi 6技術也成為聯網的主流規格，加上遠距工作的推波助瀾，手機、筆電、平板、寬頻終端產品出現換機潮，根據TrendForce研究顯示，Wi-Fi 6發展迅速，111年Wi-Fi 6、6E超越Wi-Fi 5成為主流技術，全球市占率有望達58%，正式超越Wi-Fi 5技術。Wi-Fi技術也朝向商業、工業和家庭領域拓展，又以智慧家庭和智慧照明需求成長最多，其中基於Wi-Fi的智慧家庭設備出貨量110~115年間的年複合成長率將達18%，透過Wi-Fi網路串聯居家設備作為家庭核心網路，帶動AR/VR、雲端遊戲、4K視訊通話與8K串流媒體等應用。

在行動通信技術方面，根據愛立信112年11月行動趨勢報告也指出，在112年底，5G網路約覆蓋全球40%以上的人口，且至118年底，5G將覆蓋全球85%的人口；其中，北美市場的5G用戶數滲透率將在112年底達到61%，是全球5G的領先者。

5G時代的來臨，包括核心網路、5G RAN、小基站(Small Cell)、傳輸設備、網路接取終端、及企業應用需求的專網等基礎建設將大量布建。未來5G應用的場域，包括智慧城市、智慧家庭、工業4.0、物聯網以及車聯網等，即時的人工智慧分析和低延遲需求，帶動邊緣運算(Edge Computing)的興起。在網路邊緣部署各種服務和暫存內容，可紓解行動核心網壅塞及雲端的負荷。SDN與NFV將成為行動基礎設施軟體化佈局的重點。

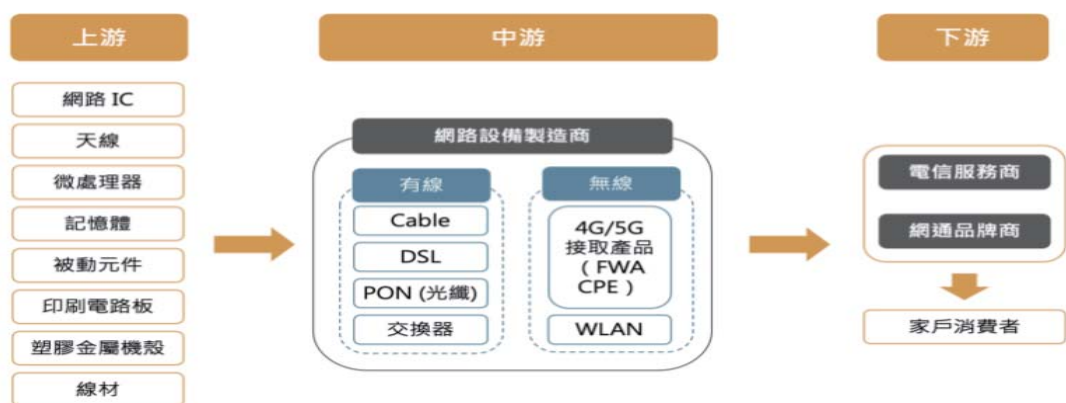
在乙太網路交換器產業發展方面，雲端資料中心大量資料傳輸需求，將驅動10Gbps、100Gbps交換器需求持續成長，高速網路發展趨勢下，400Gbps規格交換器也開始進入市場。企業朝高速無線網路發展，及需要更高電力的連網設備應用逐漸增加，將帶動2.5Gbps/5Gbps交換器規格，和支援高功率乙太網路供電(PoE++)的交換器需求成長。

智慧家庭發展方面，未來居家保全與監控、智慧能源控管及智慧家電等，都將為智慧家庭發展的重心。智慧家庭朝人工智慧(AI)及深度學習(Deep Learning)快速發展，並加速語音控制及影像辨識技術的各種終端運用。安全監控方面，網路監控攝影機(IP Cam)滲透率仍將持續成長。

隨著智慧家庭趨勢的發展，以及高畫質影音傳輸的需求，家庭網路頻寬需求不斷提升，除了高速的VDSL2需求，銅線技術也將進一步提升到G.fast，朝更高頻寬發展。於光纖寬頻網路方面，GPON也朝10G-PON技術演進。但由於光纖到府(FTTH)需投入較高的布建與時間成本，為降低最後一哩>Last Mile)網路的布建成本，主要電信業者仍將以布建光纖到分配點(FTTdp)為主，也可望藉由G.fast技術，於既有的銅線網路實現更高速的傳輸速率。於Cable網路方面，DOCSIS 3.1規格將可提供雙向10Gbps的高速連網服務。而電信運營商也透過固定無線接入(FWA)服務，提升最後一哩的部署效益，同時也能提供用戶更高的傳輸速率。

近年來自駕車發展風潮，使得毫米波雷達技術快速成為發展先進駕駛輔助系統(ADAS)之重要關鍵技術之一。毫米波雷達在中短距離不僅可應用於車側盲點偵測(BSD)、後方車側警示(Rear Cross Traffic Alert)、車道偏移警示(LDW)...等車用防撞，也可應用於智慧交通監控、安全監控輔助等工業用場域。在長距離防撞雷達，適用於自動緊急煞車(AEB)、主動式定速巡航(ACC, Adaptive Cruise Control)、前方防撞警示(FCW) ...等應用場景。依拓璞產業研究院資料顯示，毫米波雷達市場近年快速攀升，主要是因為各國新車評價系統中的 ADAS 多以毫米波雷達為主要感測器。其中，AEB 除了早已成為美國和歐盟新車評價標準外，日本等將在 109 年強制新車安裝 AEB，美國則於 111 年將 AEB 設定為新車標準配備；而中國自 108 年開始若無加裝 AEB，則無法在新車評價系統中獲得 5 星等級，因三大主要汽車市場強制採用與積極鼓勵搭載 AEB 系統，成為拉升毫米波雷達數量的主要推力。

1. 產業上、中、下游之關聯性



資料來源：富果研究部

2. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品發展趨勢

A. 行動寬頻網路布建與升級

全球愈來愈多用戶享受行動寬頻上網的服務，以及行動影音流量的傳輸，推動對高速行動網路存取的需求。4G LTE 用戶市場將維持成長，5G 在各國陸續啟動，隨著網路基礎設施、終端設備逐步發展，彈性的 5G 網路將能實現更多新興應用服務，帶動大頻寬、低延遲、廣連結特性的各類應用，發展出多樣化的消費端、電信端、企業端及各行各業垂直市場的應用解決方案。

B. 固網頻寬需求持續增加

使用者對網路的應用已從單純的數據傳輸擴展到影音、互動的需求，頻寬需求持續增加，電信商加速固網基礎建設的升級，FTTx 局端及終端設備開發上，銅線寬頻網路從 ADSL 升級至 VDSL、G.fast 光纖寬頻網路從 GPON 升級至 10G-PON，Cable 以 DOCSIS 3.1 為主流。此外，MSO 運營商也加速光纖網路的布建，將以 10G-PON 為建置的主流。

C. 乙太網路交換器往更高傳輸速度升級

企業用戶對高速交換器設備的需求將持續成長，雲端運算服務及高畫質影音流量增長，推動資料中心內網路的建置與升級。交換器頻寬需求將由 10Gbps、40Gbps 升級至 25Gbps 和 100Gbps，新一代的乙太網路 400Gbps 需求也將逐步提升。

D. Wi-Fi 傳輸速率的提升及應用增加

隨著固網、行動寬頻朝下世代的標準升級，也帶動 Wi-Fi 在區域網路的升速，以滿足使用者在不同環境中高速連網體驗。Wi-Fi 6/6E 已超越 Wi-Fi 5 成為無線網路市場之主流，並朝更高傳輸速度的無線網路如 Wi-Fi 7 的標準發展。隨著行動數據流量增加，亦使得電信業者持續布建 Wi-Fi 熱點，達到行動數據分流，以維持網路服務品質。

E. 智慧家庭發展趨勢

居家安全監控及智慧家庭的趨勢下，人工智慧的發展也將融入智慧家庭產品的設計，語音控制及影像辨識的技術演進，將帶來更多智慧的應用。

(2) 競爭情形

隨著全球科技的日新月異，各項有線、無線網通產品技術均有突破性之進展。然而，新技術的快速演進也意謂著產品生命週期的縮短，同時也帶來新產品開發的不確定性，許多廠商為求降低成本或簡化產品功能，採低價銷售策略形成價格競爭。

本公司係國內產品線最完整之專業網路設備廠商，憑藉多年豐富的產品開發設計經驗，可滿足國際大廠一次購足之需求。未來網通產業將朝智慧應用和整合性方向發展，連網技術也持續朝高速化進展，惟有擁有全方位網通軟硬體研發技術之廠商，才能提供客戶最新和最完整的解決方案。

(三) 技術及研發概況：

1. 最近年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	年度	112 年度
研發費用		1,889,315
營業淨額		28,272,191
研發費用占營業淨額比例		6.68%

2. 開發成功之技術或產品

年度	研發成果
95	Compact ADSL Modem，支援 Intel ViiV 的 Digital Media Player(數位媒體播放器)，支援編解碼技術(H.264)之 IP-STB(數位機上盒)。
96	Wireless Digital Media Player(無線多媒體播放器)，HD Hybrid STB(高解析度雙功能數位機上盒)，WiMAX Pico Base Station(WiMAX 微型基地臺)，EPON ONU。
97	Layer2 Green Switch(環保節能之第二層乙太網路交換機)，Treipleplay Residential Gateway(高整合性寬頻網路語音開道器)，Wireless VDSL IAD。
98	L3 Gigabit Switch(第三層千兆堆疊式交換機)，L3 10G Chassis Switch(第三層 10G 機架式交換機)，10G Top of Rack Switch，EPON/GPON MDU，GPON ONT，NAS 通過 Win7 認證。
99	高清播放器通過 DLNA 1.5 Server、Player、Render 認證，40GE Switch Module(雲端資料交換器模組)，3G Femtocell(3G 毫微微型蜂巢式基地臺)，IP Camera(網路監控攝影機)LINKnLOOK 雲端服務，內建 2.5 吋 1TB 的 OTT 數位機上盒、內建 Facebook 服務及 Netflix 及 Blockbuster 隨選視訊服務，NAS 通過 DLNA 1.5 Server 認證，500M 電源網路傳輸器，家用開道器通過 Win7 及 IPv6 認證，Energy Efficient Ethernet Switch，Unified WLAN Switch。
100	推出內建 DVB-T、三錄(時光平移並同時兩路預約錄影)、二放(子母畫面)及線上串流等服務之雙模高清數位媒體播放器。

年度	研發成果
	完成運用於雲端資料中心，可支援多達 192 個 40GE 接口之機架式交換機的研發測試。
101	完成多媒體播放器於電腦、智慧型手機、平板裝置、電視多螢幕同步播放及遙控功能。完成業界最先進 3G 抗干擾技術研發，徹底解決電信業者佈建 Femtocell 時面臨的基地台訊號互擾問題。完成最快速、高承載量、無實體層、具備 32 個 40GE 接口的雲端資料中心交換機旗艦產品。
102	雲端穿越防火牆技術先後獲得中華民國、美國，及中國大陸發明專利，可用於網路攝影機等視訊串流產品。 車聯網產品『24GHz 車用雷達感測器』研發測試完成。
103	高速電源網路橋接器『非隔離式直流電源轉換電路設計』成功取得中國、日本、澳洲三國設計專利。 最快速、高密度、高承載量、具備 32 個 100GE 接口，可支援 ONIE 規格之高階雲端資料中心交換機研發測試成功。 24GHz 車用雷達感測器運用於大型運輸車種之盲點偵測功能研發測試成功。 最高可支援 40G 之 SNX-60A0-486F 雲端資料中心交換機成功通過 ONIE 認證。 高清 4K/HEVC 數位機上盒研發測試完成。
104	支援 2.5G /5G /10G multi-speed 多速交換機研發測試成功。 48 個 25G Fiber 下行接口和 4 個 100G 上行接口之雲端資料中心交換機測試成功。 180 度魚眼網路攝影機。 STB 產品 4 隻 802.11ac 5G 天線與 2 隻 BT/FR4CE 2.4G 天線 on board 設計。 24GHz 車用雷達感測器運用於一般車種之後方防撞偵測功能研發測試成功。
105	具備 128 及 512 個光纖接口的雲端資料中心高密度機架式交換機測試成功。 針對互聯網服務提供商設計的 48 個 10G Fiber 下行接口和 6 個 100G 上行接口交換機測試成功。 智慧家庭閘道器通過 Z-Wave Plus 認證。 研發測試成功具備 Wi-Fi 5GHz 雙模組及 2.5Gbps Ethernet 上行接口之企業型 Access Point (AC3400)。
106	首度研發設計具備 G.Fast 技術之局端交換器。 展現具備有 IEEE1588v2 技術的骨幹支架交換器於含有 RRH(Remote Radio Head)及 C-RAN(Cloud of Radio Access Network)的系統框架應用。 開發完成 32 埠 100G 資料中心交換器。 開發完成下行 48 x 25G 及上行 8 x 100G 之 TOR 交換器。 針對智慧停車應用服務提供 E2E 解決方案，包括 NB-IoT 感測裝置、NB-IoT 小型基站、雲端物聯網管理平台及 APP 應用服務程式。 完成研發測試 24 dBm Small Cell & C-RAN 系統平台，成功整合 4G 及 Wi-Fi 技術以提升終端下載速度。 研發測試成功透過 Google Home 的語音將 IP Camera 的影像傳輸至 Google Chromecast。 研發測試成功將具人形/人臉偵測與人臉辨識的 IVA solution 整合在 IP Camera 與 Hub 等設備上。 提供 24 GHz 三合一雷達結合行車紀錄攝像頭之方案給車用客戶開始實車驗證。
107	開發完成 32 埠 400G 資料中心交換器。 開發完成應用於接入網及企業網的 Multi-G (1G/2.5G/5Gbps)高功率 PoE(802.3bt)交換器。 開發完成具備 IEEE1588v2 功能的前傳網路交換器。 10G-PON ONU 於 ONF Lab 組織官方網站列為 vOLTHA 建議產品。

年度	研發成果
	<p>工研院 (ITRI) 與遠傳電信及明泰科技共同合作的「自我組織網路管理 (SON, Self-Organizing Network) 技術」, 獲得小型基地台論壇 Small Cell Forum (SCF) 頒發評審團特別獎 (JUDGES' CHOICE of the SCF Awards)。</p> <p>研發測試成功將無線波束集中技術實現在終端 IP Camera 設備上。</p> <p>研發測試成功將自適性串流技術實現在終端 IP Camera 設備上。</p> <p>雷達產品通過全球車用電子最高安全標準 ISO 26262 標準。</p>
108	<p>獲選為 TIP (Telecom Infra Project) 的 DCSG (Disaggregated Cell-Site Gateway) 硬體平台供應商。</p> <p>G.fast 局端設備、用戶端設備出貨至日本市場。</p> <p>第一款 Wi-Fi 6 (802.11ax) 無線路由器開始出貨給品牌客戶之全球通路。</p> <p>戶外型 4G 小型基地台開始出貨至海外市場。</p> <p>第一款具備 Wi-Fi 6 之 VDSL IAD 寬頻無線整合接入設備出貨至北美電信運營商。</p> <p>室內型企業用 5G NR 射頻單元 (RU) 開始送樣中國客戶。</p> <p>第一款具備 MPTCP 功能之 Hybrid VDSL/LTE IAD 寬頻無線整合接入設備出貨至歐洲電信運營商。</p> <p>研發測試成功自主動態視訊影像調適 (AVS) 技術, 並整合在 IP-Camera 設備上。</p> <p>戶外全無線電池式網路攝影機於全球出貨。</p> <p>77/79GHZ 毫米波雷達取得日本 MIC 認證, 準備量產。</p>
109	<p>開發 64 埠 400G 資料中心交換器。</p> <p>開發 8 埠 XGS-PON OLT 局端設備。</p> <p>與第三方軟體商合作導入 Virtual Optical Line Terminal (vOLT) 技術於 8 埠 XGS-PON OLT 局端設備。</p> <p>開發並出貨 48 埠 Multi-G (1G/2.5G/5Gbps) 高功率 PoE (802.3bt) 交換器。</p> <p>開發 TIP (Telecom Infra Project) 的 DCSG (Disaggregated Cell-Site Gateway) 硬體平台, 並與第三方軟體整合, 送樣客戶驗證。</p> <p>加入 Amazon 與 Linux foundation 主導之 DENT 開放式網路作業平台聯盟。</p> <p>第一款支援 sub-6G 頻段之室內型企業用 5G NR 基地台解決方案 (射頻單元 (RU)、分布單元 (DU) 及中央單元 (CU)) 開始送樣日本及台灣客戶進行場域試驗。</p> <p>5G NR 用戶端設備出貨至韓國及日本市場進行運營商測試驗證。</p> <p>G.fast 局端設備、用戶端設備出貨至日本市場。</p> <p>開發完成 ASL-810B 具備 G.Fast 106MHz dual Hybrid 技術之企業路由器, 並已出貨至日本市場。</p> <p>第一款具備 Wi-Fi 6 之 VDSL IAD 寬頻無線整合接入設備出貨至北美電信運營商。</p> <p>開發完成 ASL-84421L 與 ASL-84440L 具備 Wi-Fi 6 技術之企業路由器, 並已出貨至北美電信運營商。</p> <p>第一款具備 MPTCP 功能之 Hybrid VDSL/LTE IAD 寬頻無線整合接入設備出貨至歐洲電信運營商。</p> <p>開發完成 VLT-743810F 具備 Hybrid VDSL/LTE 技術之企業路由器, 並已出貨至歐洲電信運營商。</p> <p>第一款 Wi-Fi 6E Tri-band 路由器開發, 並送樣北美客戶。</p> <p>Wi-Fi 6 EasyMESH 支援路由器產品出貨全球品牌客戶。</p> <p>Video Doorbell 已大量出貨至美國 Tier One 客戶。</p> <p>開發完成 24GHz 智慧雷達感測器 (24GHz Smart Radar Sensor)。</p> <p>開發完成 77GHz 智慧雷達感測器 (77GHz Smart Radar Sensor)。</p> <p>開發完成 79GHz 智慧雷達感測器 (79GHz Smart Radar Sensor)。</p> <p>開發雷達和影像的融合技術 (mmWave Radar with Image Fusion Technology)。</p>

年度	研發成果
	開發車用環景影像與雷達環周感測系統 (AVM & Radar Sensor System)。
110	<p>開發 18 埠 25G 之 5G Fronthaul (前傳) 交換器。</p> <p>開發 20 埠 100G 之 5G Backhaul (後傳) 交換器。</p> <p>開發並展示全球第一台 48 埠 25GBase-T 資料中心交換器。</p> <p>開發 16 埠 Flex-PON OLT 局端設備。</p> <p>使用 Marvell 全新一代晶片, 開發多樣化經濟型的中小企業型交換器。</p> <p>與第三方軟體商合作, 導入高階資料中心軟體功能於 32 埠 400G 資料中心交換器。</p> <p>開發完成並出貨 32 埠 400G 資料中心交換器。</p> <p>開發並出貨 8 埠 XGS-PON OLT 局端設備。</p> <p>第一套完整通過日本電信法規並支援日本 Local 5G 頻段規範之室內型企業用 5G NR 基地台解決方案 (射頻單元(RU)、分布單元(DU)及中央單元(CU)), 正式量產出貨到日本市場。</p> <p>第一款支援 n78 頻段之 5W 戶外型射頻單元 (RU) 開始送樣台灣客戶進行場域驗證測試。</p> <p>第一款 10W 戶外型射頻單元 (RU) 完成 ORAN 聯盟的互通測試。</p> <p>第一款可支援 Docker 虛擬化技術服務平台的 5G 室內型用戶端設備, 出貨至日本客戶進行運營商測試驗證。</p> <p>開發完成 PON-23440MS 具備 Wi-Fi 6/藍芽與 2.5GPON 無源光網路接入技術的家用網關裝置, 並成功量產出貨至日本電信客戶。</p> <p>開發完成 PON-34000B 具備 10G EPON 的乙太網無源光網路接入裝置, 並成功量產出貨至日本客戶。</p> <p>開發完成 PON-31001BC 具備 10GPON SFU 無源光網路接入技術的家用上網裝置, 並已成功量產出貨至北美客戶。</p> <p>開發完成 PON-33002B 具備 Outdoor 10GPON ONU 無源光網路接入技術的之戶外型網路接入裝置, 並已出貨至北美客戶。</p> <p>Wi-Fi6 EasyMESH HGW 開發完成, 送樣歐洲電信商測試。</p> <p>Wi-Fi6E Tri-band 路由器開發完成, 並送樣北美、歐洲客戶。</p> <p>Wi-Fi5/Wi-Fi6 EasyMESH 認證路由器產品出貨北美、日本 Tier1 客戶。</p> <p>開發完成 800 萬畫素 PTZ (Pan/ Tilt/ Zoom)、Gigabit Ethernet POE (802.3af) 監控攝影機, 並已出貨到歐洲品牌客戶。</p> <p>開發完成 1200 萬畫素 360°全景、Gigabit Ethernet POE (802.3af) 監控攝影機, 並已出貨到歐洲品牌客戶。</p> <p>開發整合 24GHz 智慧雷達感測器的網路監控攝影機及智慧監控門鈴, 並送樣北美客戶。</p> <p>開發完成 24GHz 道路車流監控雷達, 並送樣日本大客戶。</p> <p>開發完成 77GHz 水位偵測雷達感測器, 出貨日本客戶。</p> <p>開發完成 ADAS with 79GHz 智慧雷達感測器 & ECU (Electronic Control Unit), 出貨台灣商用車市場。</p> <p>開發車用環景影像與雷達環周感測整合系統 (AVM & Radar Sensor System), 並送樣北美 RV 旅行車系統整合業者。</p>
111	<p>開發 64 埠 800G 資料中心交換機。</p> <p>開發 16 埠 XGS-PON OLT 局端設備。</p> <p>48 埠 1G Enterprise SONiC 資料中心交換機, 在 TD3-X2 領先業界, 成功獲得 Broadcom Enterprise SONiC 的認證資格。</p> <p>32 埠 400G 資料中心交換機送測 Broadcom SONiC 的資格認證中。</p> <p>開發交換機支援 Sync-E 和 IEEE 1588v2 的時間同步功能, 讓網絡應用發揮其優化的效能。</p> <p>開發 Intel x86 CPU Ice Lake D 和 Snow Ridge 平台。</p> <p>第一套完整通過日本電信法規並支援日本 Local 5G 頻段規範之室外型企業用 5G NR 基地台 All-In-One 整合型戶外解決方案, 正式小量量產出貨到日本市場進行場域測試驗證。</p> <p>第一款室內型 5G CPE (Mediatek T-750) 開始送樣歐洲、中東客戶</p>

年度	研發成果
	<p>進行測試。</p> <p>GPON Dual-band HGU 開發完成，出貨北美及亞洲客戶。</p> <p>XGSPON Dual-band HGU 客戶測試完成，預計 112 年量產。</p> <p>XGSPON Tri-band HGU 研發啟動，並於 10 月歐洲 BBWF 展示。</p> <p>Wi-Fi7 Tri-band HGW 研發啟動，並於 10 月歐洲 BBWF 展示 Wi-Fi7 產品。</p> <p>Wi-Fi6E Tri-band MESH 路由器開發完成，出貨北美、亞洲客戶。</p> <p>Wi-Fi6/Wi-Fi6E EasyMESH 認證路由器產品出貨北美、日本 Tier1 電信客戶。</p> <p>開發完成 200 萬畫素無線網路監控攝影模組，整合至客戶智慧車庫門開啟器中，並已出貨到北美品牌客戶。</p> <p>開發完成整合聚光燈的 200 萬畫素、Gigabit Ethernet POE (802.3af) 監控攝影機，並已出貨到歐洲品牌客戶。</p> <p>開發整合 24GHz 智慧雷達感測器的無線網路監控攝影機，並出貨到北美品牌戶。</p> <p>開發搭配智慧監控門鈴使用的無線智慧響鈴，並送樣北美客戶。</p> <p>與國際 AI 合作夥伴共同開發完成 Advanced AI Dashcam，提供 360 度的車外物件偵測，並參與日本車廠共同道路測試。</p> <p>開發完成帶 GPS 功能的 Sensor Hub，並對北美 RV 旅行車業者開始小量出貨。</p> <p>開發完成 BSIS (Blind Spot Information System) 符合歐規車側安全規範 UN ECE R151，並結合 Camera 業界夥伴共同參加國際展覽。</p> <p>開發完成重型機車後向的 77GHz Radar，並送樣 Tier1 客戶。</p> <p>多接取邊緣運算(MEC)支援 Container 及 Virtual Machine。</p> <p>多接取邊緣運算(MEC)通過中華電信研究院自主性與安全性測試。</p> <p>多接取邊緣運算(MEC)整合 Saviah、Druid、AGrand 等 5G 核網。</p> <p>多接取邊緣運算(MEC)整合 A10 Security、IronYun Surveillance 及 BenQ healthcare system 等各式解決方案。</p>
112	<p>開發 64 埠 800G 資料中心交換機。</p> <p>開發 32 埠 400G SyncE/1588 資料中心交換機。</p> <p>開發 Chassis 400G SyncE/1588 資料中心交換機。</p> <p>32 埠 400G 資料中心交換機已取得 Broadcom SONiC 的資格認證。</p> <p>開發 64 埠 800G 資料中心交換機，使用液冷技術(liquid cooling)來解熱，讓熱之效果達到最佳化。</p> <p>Wi-Fi7 Home Gateway 開發完成，送樣電信客戶測試。</p> <p>Wi-Fi7 XGS-PON HGU 開發完成，送樣電信客戶測試。</p> <p>開發 Wi-Fi7 Tri-band Enterprise AP，預計於 113 年量產出貨。</p> <p>Wi-Fi6 Enterprise AP 搭配 LoRa 低功耗 IoT 功能產品開案，預計 113 年量產出貨。</p> <p>Wi-Fi7 MESH router/extender 開發完成，送樣電信客戶進行測試。</p> <p>開發戶外型 mmWave 5G CPE 支援 FR1+FR2+Wi-Fi6 等功能，開始送樣日本客戶進行測試，預計 113 年量產出貨。</p> <p>開發整合聚光燈與 24GHz 智慧雷達感測器的 400 萬畫素無線網路監控攝影機，並已出貨到北美品牌客戶。</p> <p>開發完成 400 萬畫素無線智慧監控門鈴，並已出貨到北美品牌客戶。</p> <p>開發整合 24GHz 智慧雷達感測器的無線智慧監控門鈴，並已出貨到北美品牌客戶。</p> <p>開發搭配智慧監控門鈴使用的無線智慧響鈴，並已出貨到北美品牌客戶。</p> <p>開發完成 E-Bike 24GHz 1T2R RCW Radar，並小量出貨給國內品牌客戶。</p> <p>與合作夥伴共同開發完成 Ku-band User Terminal，並已小量出貨給歐洲客戶。</p>

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期發展計畫

在行銷方面，深耕與客戶之合作關係，掌握市場脈動，了解客戶需求。並藉由研發及品質優勢，提供客戶軟硬體設計客製化服務，拓展新市場。

在產品發展方面，朝向增加附加價值、優化產品組合及擴大市場占有率目標邁進，並與主要晶片供應商建立合作關係，盡速取得相關技術資料。

在營運方面，強化內部管理，增加營運效率及效能。

2.長期發展計畫

在行銷方面，積極爭取全球國際大廠訂單，擴大營運規模，成為國際知名廠商，並發展與客戶及供應商之長期合作夥伴關係。

在產品發展方面，持續精進研發技術，並因應產業發展趨勢，整合網路通訊、多媒體、智慧應用等技術，領先開發下一代產品，提升核心競爭優勢。

在營運管理方面，維持穩健的財務結構，並持續注重營運效率。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析：

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

地區	112年度	
	金額	占當期營收%
美國	16,366,044	57.89
台灣	5,250,733	18.57
日本	1,277,505	4.52
其他國家	5,377,909	19.02
合計	28,272,191	100.00

註：銷售(提供)地區，係依據客戶所在地理位置歸類。

2.市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

(1)市場占有率

本公司將持續提供完整解決方案，包含寬頻設備、光纖級產品、企業級無線連網設備等各類解決方案，致力滿足客戶需求，提升產品品質並拓展全球市占。

(2)市場未來之供需狀況與成長性

觀察全球通訊產業重要議題，首先為 AI 對通訊產業之影響，有望帶動交換器、機上盒、5G 基站、Wi-Fi 無線路由器、物聯網設備等需求，並改變通訊產業生態系統；其次美國開放超低功率裝置 6GHz 頻段，有望促進智慧穿戴和物聯網設備發展；展望 113 年，網通設備的庫存調整效應逐步淡化，出貨量將開始回溫。根據 IEK Consulting 112 年 12 月資料顯示，就網路通訊設備來看，預估 113 年將較 112 年成長 2.98%，各類通訊設備產品市場未來之供需狀況與成長性如下：

A.交換器

Ethernet Switch 方面，客戶庫存調節力道仍未減弱，部分客戶甚至有加強態勢，導致廠商爭取新訂單困難，但隨著 AI 應用風潮興起，帶動網路設備頻寬升級投資，進階高速交換器產品出貨穩定。整體而言，IEK Consulting 預估 113 年我國 Switch 產值將較 112 年增加 3.03%，達新臺幣 1,496 億元。

B. 無線寬頻網路產品

WLAN 方面，Wi-Fi 產品在消費性市場的需求方面，還是會受到全球疫情反覆多變，以及全球通膨壓力持續升高的負面因素影響。而在企業用市場的需求方面，企業數位轉型的動能仍持續帶動頻寬升級和雲端建置，進而提升 Wi-Fi 6/6E 市場滲透率，整體而言。

根據愛立信 112 年 11 月行動趨勢報告指出，在無線固網接入(FWA)產品方面，目前約有 80%的電信商現已開始提供 FWA 服務。目前有 121 家電信商透過 5G 提供這項服務，約佔 FWA 電信商總數的 50%。預計到 118 年底，FWA 連結數將從 112 年底的 1.3 億增加至 3.3 億，將佔固定寬頻連接的 18%。預計 3.3 億的連結中，有將近 85%是來自 5G FWA 連結。

行動 PC、平板電腦和路由器的用戶數預計將保持適度成長，117 年將達到約 6.8 億。另外固定寬頻用戶數預計每年成長約 4%，而行動用戶數預計會從 111 年底的 84 億，到 117 年底增至約 92 億，其中行動寬頻的占比將從 85%增至 93%。

依據最新之 Small Cell Forum 指出，小型基地台出貨量逐年成長，從 108 年至 115 年，小型基地台全球出貨量年複合成長率預估約 77%。Global Market Insights 的研究預估，全球接入網(Radio Access Network)設備產值將於 114 年達到 150 億美元，從 109 年至 114 年，RAN 設備全球出貨量年複合成長率預估約 5.6%。

C. 數位多媒體網路產品

IP Cam(網路攝影機)產業穩定成長。根據 Global Market Insights 最新報告指出，到 121 年，IP Cam 市場規模將超過 350 億美元；從 112 年至 121 年，IP Cam 全球出貨量年複合成長率預估超過 14.7%。

D. 毫米波雷達

根據最新之 Yole Developpment 預估，以車用雷達及工業應用之光學雷達市場(LiDAR market)，車用光學雷達市場 (Automotive LiDAR market)的市值從 111 年起市值從 3.17 億美元，預計在 117 年達到 44.77 億美元。複合成長率 55%成長。

3. 競爭利基

(1) 產品多元化

本公司產品線齊全完整，包含區域都會網路產品、無線寬頻網路產品、數位多媒體網路產品和企業行動方案產品等大類，範圍從基礎到高階之網路通訊各項產品皆涵蓋，堪稱國內網路通訊產品線最完整之廠商。且公司掌握有線、無線通訊、邊緣運算及 AI 關鍵技術，天羅地網的涵蓋，運用在智慧城市、智慧製造、智慧醫療與智慧家庭等領域，透過 IT、CT、OT 架構整合，提供具高性價比的端到端(End-to-End)完整解決方案。期許積極發展出各種垂直服務及產業互聯網應用，共創雙贏局面，持續作為 5G 專網解決方案的領導者。

(2) 優質研發團隊

本公司研發團隊實力卓越，且於網路通訊領域之研發經驗豐富，面對市場瞬息萬變的需求，亦能領先業界推出最新產品，提升公司競爭優勢，及提供給客戶品質優良之市場需求產品。

(3) 專業研發及製造能力

憑藉著本公司研發實力深厚之背景，以及多年來為國際大廠代工製造之豐富經驗，加上產品線的完整齊全，使本公司成為國內網路通訊產品之專業研製廠商(ODM)佼佼者，因應未來網通產品之多功能高整合發展趨勢，極具市場競爭潛力。

(4)採購議價能力

除專業研製能力外，本公司亦具備有為專業代工設計能力，由於產品線完整且量大，新竹總部及大陸子公司等地之原物料係採聯合議價採購方式，後續加入越南子公司後，更可發揮採購之規模經濟效益以節省產品原料成本，增加本公司之產品價格市場競爭力。

(5)生產成本控制能力

本公司除新竹的生產與銷售據點外，亦可利用原有之中國大陸與陸續加入之越南子公司等生產基地的成本優勢，由台灣接單，海外子公司工廠負責量產。

在產品良率及成本控制方面，經由完整之產品測試及嚴格的品質控管，持續優化產能配置和提升生產效率，增加市場競爭力。

4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.網路流量將持續增長

網路通訊技術發展，大幅改變人類生活，甚至商業模式，其方便性、快速性、安全性及多元性功能已完全融入人們生活。因此，隨著通訊技術不斷突破，以及市場對於通訊產品品質及傳輸速度要求更高，加上雲端運算帶動資料中心流量持續增長，將帶動網通產品的升級，預期網通市場發展將持續成長。

B.智慧化應用發展趨勢

智慧家庭發展趨勢，持續帶動消費性產品往智慧化功能整合發展，加上人工智慧技術的趨勢，帶動新的應用商機。另一方面，智慧製造及智慧城市等各式應用，也為網通帶來垂直市場應用的新機會。公司具備完整的網通產品線，能提供客戶軟硬體研發設計製造服務及解決方案。

(2)不利因素及具體因應對策

A.產業競爭激烈，毛利率逐漸壓縮

因網路通訊與設備市場快速改變，相關產品之生命週期愈來愈短，價格日趨下滑，使得產品毛利率受到壓縮。

因應對策：

加強本身研發實力，以提升 ODM 業務比重，增加公司附加價值，建立產品競爭力；並就目前用戶端(CPE)產品的基礎上，發展智慧化及整合型產品；並逐漸朝向毛利率較高之局端(COE)產品發展，以拓展完整產品線，將可提供客戶一次購足服務，增加公司的商機。同時，進行製程優化及投入自動化生產設備，提升整體營運效率和生產力。

B.網路通訊軟體人才不足

在全球電信自由化及網際網路技術帶動下，通訊產業快速蓬勃發展，硬體技術趨於透明，而軟體技術成為提高產品附加價值之關鍵因素，在各製造廠商對人才需求甚殷情況下，突顯產業發展人才不足之問題。

因應對策：

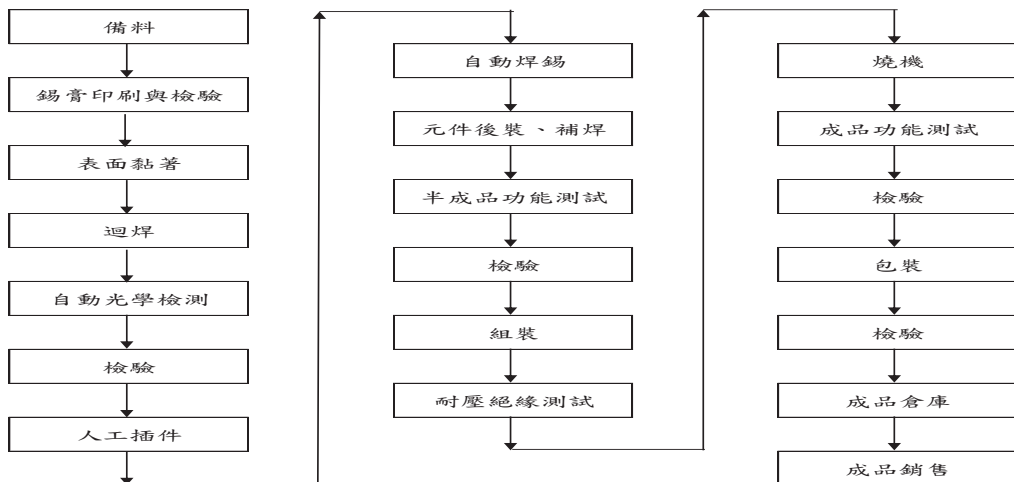
建立良好工作環境、規劃完善教育訓練、訂定員工分紅制度，提升員工對公司之向心力，並於校園徵才中發掘優秀明日之星，且積極向海外延攬優異軟體研發人才，以解決人才缺乏之問題。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

產品類別	用途
交換器	用於物聯網、車聯網、5G 接入網、企業網、電信網、邊緣運算及資料中心，處理資料傳輸及交換。
無線網路	提供符合 Wi-Fi 標準之無線網路卡及存取橋接器，做為網路連線或撥接上網應用之設備。
網路電話相關產品	提供網路語音閘道器相關產品，讓使用者利用一般電話機即可透過網路使用通話服務；另外亦提供網路電話機可直接連上網路使用降低通話成本。
多功能閘道器	整合無線網路、寬頻網路技術、路由技術等產品，為一具多功能閘道器設備。
數位用戶迴路相關設備	主要包含一系列的用戶迴路數據機(xDSL modem、Home Gateway)以提供寬頻快速上網服務。
光接入相關設備	主要包含一系列的用戶端(ONU)及接入設備(MDU)。
行動寬頻網路相關設備	主要包含一系列的行動網路基地台、用戶端接入設備(CPE)及物聯網感測裝置。
智慧家庭設備	結合各種語音、影音，利用 MPEG/H.264/H.265 等壓縮標準技術，結合高畫質網路攝影機，在多媒體影像傳輸的設備上，提供智慧家庭生活、安全監控等各方面需求。
雷達感測器	偵測距離、移動、速度等，可應用於車用盲點偵測、停車輔助、防撞警示，以及工業感測、監控輔助等。

2.產製過程



(三)主要原料之供應狀況

明泰產品所使用之主要原物料包括積體電路、記憶體、印刷電路板、電源供應器、連接器/連接線、機構/包材元件、晶片模組、天線模組...等項目，並在必要時與供應商制定相應策略或合作協商，因此在零組件供給上，具備議價與管理能力。

明泰與供應商一向維繫良好的關係，並以維持兩家以上供應商往來為原則，建立穩定供應鏈。針對所屬供應商進行定期稽核與抽驗，以檢討供應商產品品質、交期準確性、成本及服務表現，並將結果做為未來採購決策之參考依據，用以汰換不適用供應商。

持續優化 Supplier Portal 系統與供應商建立資訊網，縮短原物料採購的前置時間，持續深化和供應商間的合作關係，以增加營運彈性，並提升競爭優勢。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，增減變動原因

1.主要進貨廠商

單位：新台幣仟元

項目	112年				111年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	廠商 W	3,139,430	16	-	-	-	-	-
2	其他	16,847,255	84	-	其他	27,457,967	100	-
合計	進貨淨額	19,986,685	100	-	進貨淨額	27,457,967	100	-

增減變動原因：近兩年度無重大變動。

2.主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元

項目	112年				111年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	客戶甲	4,572,202	16	-	客戶甲	5,907,615	18	-
2	客戶丙	3,887,262	14	-	-	-	-	-
3	其他	19,812,727	70	-	其他	27,726,582	82	-
合計	銷貨淨額	28,272,191	100	-	銷貨淨額	33,634,197	100	-

增減變動原因：近兩年度無重大變動。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

主要商品 (或部門別)	年度	112年			111年		
		產能	產量(註)	產值	產能	產量(註)	產值
區域都會網路產品		-	-	11,304,836	-	-	13,826,889
無線寬頻網路產品		-	-	8,628,194	-	-	14,363,131
數位多媒體網路產品		-	-	1,231,143	-	-	1,178,347
其他		-	-	37,164	-	-	44,389
合計		-	-	21,201,337	-	-	29,412,756

註：本公司產品種類眾多，各項產品之計量單位各不相同，故不列示生產產能及產量。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

主要商品 (或部門別)	年度	112年				111年			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量(註)	值	量(註)	值	量(註)	值	量(註)	值
區域都會網路產品		-	360,516	-	12,592,893	-	505,617	-	12,532,483
數位多媒體網路產品		-	19,085	-	1,648,727	-	46,491	-	1,600,832
無線寬頻網路產品		-	630,258	-	10,693,832	-	676,520	-	16,089,391
其他		-	2,238,896	-	87,984	-	2,088,076	-	94,787
合計		-	3,248,755	-	25,023,436	-	3,316,704	-	30,317,493

註：本公司產品種類眾多，各項產品之計量單位各不相同，故不列示銷售量及產量。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		113 年截至 3 月 31 日(註)	112 年	111 年
員 工 人 數	直 接 員 工	1,166	1,340	1,325
	間 接 員 工	1,473	1,433	1,645
	合 計	2,639	2,773	2,970
平 均 年 歲		43.7	42.7	35.33
平 均 服 務 年 資		10.88	10.41	6.52
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.30%	0.29%	0.27%
	碩 士	16.33%	14.93%	14.99%
	大 專	46.61%	46.23%	41.04%
	高 中	19.71%	21.89%	21.58%
	高 中 以 下	17.05%	16.66%	22.12%

註：為求資料精確僅列示至 113 年 3 月 31 日。

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）

1.最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司之環保業務皆符合環保法令規定，本公司及子公司並未發生因污染環境遭致環保主管單位罰鍰或環保團體要求需改善環境之情事發生。

2.未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出：無。

本公司與子公司向來重視環境保護工作，除內部做好污染防治工作外，廠辦區都依規定要求，進行持續改善，對環境設施均有管理規範，以預防環境損失。

3.本公司之子公司仲琦科技(股)公司之環保支出資訊，請參閱該公司 112 年年報。

五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形。

1.員工福利措施、進修、訓練：

(1)員工福利措施及落實：

本公司為照顧同仁的身心健康，使同仁能全心投入於工作，公司除提供各項福利計畫外，並由同仁組成職工福利委員會，負責員工福利服務/措施之規劃與推行，茲舉例說明如下：

A.公司部分：

本公司除依勞動基準法及相關勞動法令，替員工辦理勞工保險、及全民健康保險、提撥勞工退休金(舊制、新制)，並依據勞工退休金條例制定員工退休辦法，明訂員工退休申請要件、退休金給付標準及給付方式事宜。另為預先進行風險規劃，提升公司形象、強化企業營運正常、增進員工生活保障，達到勞資和諧創造雙贏，

特再行提供同仁完善的團體保險。海外廠區均依據工作地所在之廠區在地法令，於新進入職第一天起投保社會保險，並按月提繳養老、醫療等各類當地社會保障。明泰科技為落實休假管理措施，每月初寄發員工特休、補休剩餘時數通知，提醒員工妥善規劃休假；海外廠區遵循當地法令核給休假。並實施彈性工時制度，讓所有同仁可依本身狀況調整上下班時間，提供員工彈性上下班。此外，於每次連續假日前最後一個工作日，本公司(台灣區)皆給予同仁提前兩小時下班的小確幸，使同仁能方便提前通勤返鄉。因應疫後時代的工作行為改變，同仁每人每月各有一日得申請居家上班(WFH)。

新竹廠區設有員工健身休閒中心、保健室、集乳室、孕婦車位，以提供同仁更好的健康與女性關懷。

員工工資除本薪外，另包含職務津貼、班別津貼、全勤獎金等項目，年終並得視公司盈餘狀況發給年終節金，全年無過失之員工並得以參與員工分紅。

B.職工福利委員會部份：

本公司由同仁組成並設置職工福利委員會，統籌辦理各項員工社團、康樂、藝文及旅遊等多元活動，公司亦不定期舉辦各類講座，內容包含健康保健、親子教養、身心紓壓等熱門議題。提供員工平衡工作與生活友善職場環境。並提供諸如：年節禮金、生日禮金、生育補助、結婚禮金等喜慶祝賀措施，及傷病慰問、喪葬津貼等福利服務項目。112年起更進一步強化友善職場措施，包括壽星下午茶、視障按摩、免費心理諮商等。

(2)進修、訓練

明泰科技深知訓練發展為企業百年大計，且人才是公司最寶貴的資產，故對於員工的培訓與職涯規劃不遺餘力，逐年投入龐大的訓練預算與資源、擴充多元學習管道。面對疫情時代，採取積極措施，以數位轉型進行混成式學習，使員工能獲得最佳學習發展的契機。

我們針對各種職系的同仁，以及員工於不同階段的學習需求，規劃完整的訓練體系，以職能為本，為同仁量身打造學習藍圖：

- 新人引導訓練：提供每位新進員工完整的引導訓練。包含實體課程及線上課程。內容有公司簡介、組織狀況、價值目標、規章福利、各項內部系統操作、環境安全衛生等共同課程；以及依照職系不同而個別的調配的專業課程。協助員工快速了解公司，並融入組織文化。
- 管理職能訓練：依組織經營策略展開及管理目標落實，為各階層主管開辦管理職能所需之課程，以強化各階層主管之觀念及能力。
- 核心職能訓練：明泰科技相信深植組織信念、養成從業人員正直誠信、積極友善的價值觀，是驅動企業長遠穩定發展的關鍵。我們篩選職能項目進行評估調查，並據以規劃核心職能課程，提供員工強化分析思考、邏輯辯證、自我啟發等能力。
- 專業職能訓練：針對不同職系人員，規劃辦理各式專業技能課程，以促進各職類專業能力提升及跨單位的技術交流。同時，配合講師培訊管理制度，開辦講師培訓，提升授課品質及內部傳承。
- 通識教育訓練：集團課程為帶給全體同仁一致性認知及觀念的訓練。職場生活講座為了讓工作生活平衡，主要包含有親子、健康、心靈成長等知性主題。112年總訓練時數達26,474小時，全年累計受訓人次達18,557人次。

明泰科技為鼓勵同仁分享專業知識並且傳承寶貴經驗，積極建置及推動內部講師制度。每年於9月孔子誕辰紀念日，定期舉行講師嘉獎活動，鼓勵更多內部優秀人才進行良善傳承。

明泰科技於總部成立「明泰書香苑」，每年添購熱銷各類新書，鼓勵員工閱讀學習自我充實；並針對同仁進修外語、考取外語檢定資格給予定額獎勵。

2. 退休制度及實施

明泰科技遵循退休法規及制度，保障員工退休權益，相關說明如下：

- (1) 本公司訂有員工退休辦法。
- (2) 93年1月成立勞工退休準備金監督委員會，並經科學工業園區管理局核准備查，於93年1月份開始提撥退休金，並以每月薪資總額2%按月提撥。
- (3) 94年7月起，依法實施勞工退休金新制。
- (4) 依國際會計準則(IFRS)之規定，委請精算師對於勞工退休準備金進行評估計算，並提出精算評估報告。
- (5) 公司每月依據勞動基準法提撥之退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，勞工退休準備金累積金額新台幣145,878千元。
- (6) 依據勞工退休金條例提撥之退休金，依員工每月薪資6%提撥至勞保局之個人專戶。112年度提撥新台幣57,599千元。

3. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施

本公司一向注重員工福利，勞資間多採溝通協調方式處理問題，故勞資關係相當和諧。本公司專設勞工安全衛生部，辦理各項安全衛生工作以積極防止職業災害發生，保障員工生命安全與健康。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。

(一) 最近年度公司及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所受損失：

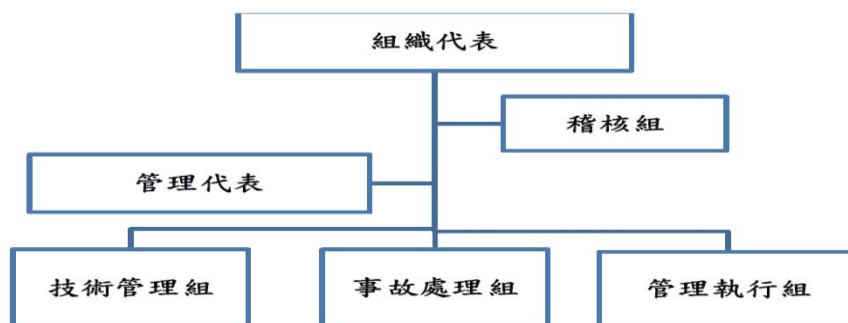
本司於民國112年度期間無因違反勞動基準法事宜而有損失金額。本公司持續發揮「誠信」、「團結」、「卓越」、「創新」的企業文化，勞資關係一向和諧，工作規則均按相關法令規範辦理。

(二) 本公司之子公司仲琦科技(股)公司之勞資糾紛揭露，請參閱該公司112年年報。

六、資通安全管理

(一) 資訊安全風險管理組織架構

明泰科技於108年成立資訊安全組織，由資訊主管擔任組織代表，每年召開資訊安全管理審查會議，負責評估各項資內外部訊安全風險並推動相關資訊保護措施，轄下功能分為資安管理執行小組、技術管理組、事故應變處理小組與資安稽核小組，各由專責人員擔任組長落實資訊安全管理政策。



(二) 資訊安全管理政策

為保障公司、客戶、合作夥伴資訊資產安全，明泰科技致力於建構資訊安全環境，於108年12月14日驗證通過ISO/IEC27001資訊安全管理系統，並持續維持認證有效性，

依據管理系統制訂相關安全政策與辦法，持續透過內部稽核機制確保資訊安全落實與改善，以有效維護資訊資產之機密性 (Confidentiality)、完整性(Integrity)和可用性(Availability)。

(三) 具體管理方案及投入資通安全管理之資源

1. 資訊安全管控程序

資訊安全控制程序，外部安全設置入侵偵系統與防火牆等防護系統，並以第三方外部資安弱點掃描系統，預防外部入侵風險；內部控制程序作業，規範資訊設備使用管理、網路通訊管理、帳號授權管理、電腦設備攜出管制程序、實體列印管制、遠端連線雙因子認證管理等相關作業流程，確保資訊使用各階段能嚴謹控制，降低各種營運資料外洩與資訊安全風險。

內外部資訊系統全面採用加密連線，確保資訊系統連線與傳輸交換之安全防護，傳輸過程進行使用軌跡追蹤，並特別針對個人資料使用稽核，避免公司與客戶重要資料不當使用或遭竊。

實體安全透過環境控制系統，即時監控警示資訊系統環境狀態，有效維持資訊機房穩定運作，並建置企業雲端平台，集中保護公司研發、製造、營運系統資訊安全，更提供雲端系統高可用備援機制，確保相關資訊系統持續營運不中斷；此外對於資訊系統與資料保全，參考 ISO22301 條文建立資訊系統 BCP(Business Continuity Planning)，擬定資訊系統定期備份與災難還原演練，亦將備份資料異地保存於第三方 Data Center，確保公司不因人為或不可抗力之天災造成資訊毀損之風險。

為遵循「智慧財產權」，引進軟體資產稽核系統，更透過「軟體實名制」管理，配合持續每季使用查核，有效落實軟體授權合規性使用原則；在資訊安全意識強化方面，除進行員工資訊安全學習課程，並透過內部資訊安全通報，宣導資訊安全與軟體使用授權等訊息，期能達成企業資安與持續營運之目標。

2. 資訊安全意識強化

透過公司內部網站持續宣導資訊安全政策與規範，傳達各項資安資訊與安全事件通報；每年辦理資安組織人員專業教育訓練，以及開辦同仁一般資訊安全主題課程，更規劃執行內部員工社交工程演練，且安排演練未通過人員進行教育訓練，強化員工日常資訊安全警覺意識。

3. 資訊安全執行強化

明泰科技評估近年業界遭受外部攻擊與營運資料加密等資安風險提升，為強化資安防護方，編列預算增加外部攻擊主動防禦與監控、提升重要營運系統防護進階功能；此外針對四大營運系統進行弱點掃描改善風險，在存取安全方面，進行所有資訊系統管理權限盤點，確保各系統存取分權管理，更強化特權帳號密碼強度，並強制遠端管理連線啟用多因子驗證，確保資訊系統與營運資料安全防護提升。

(四) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

七、重要契約：

截至年報刊印日止，本公司仍有效存續及最近年度到期之重要長期借款契約與技術合作契約列示如下：無。

註：本公司之子公司仲琦科技(股)公司之重要契約，請參閱該公司112年年報。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明合併資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		112年	111年	110年	109年	108年
流動資產		16,467,901	20,242,744	18,700,222	20,706,337	19,148,501
不動產、廠房及設備		4,273,214	4,222,057	3,654,414	3,936,709	3,231,397
無形資產		1,185,129	1,304,437	1,344,845	1,435,575	1,529,044
其他資產(註2)		1,872,599	1,363,776	1,031,303	926,962	1,091,426
資產總額		23,798,843	27,133,014	24,730,784	27,005,583	25,000,368
流動負債	分配前	8,761,524	13,047,095	11,583,515	13,715,201	9,584,608
	分配後	9,308,660	13,962,599	11,962,718	13,823,545	9,823,300
非流動負債		1,707,240	529,300	588,165	552,051	1,368,466
負債總額	分配前	10,468,764	13,576,395	12,171,680	14,267,252	10,953,074
	分配後	11,015,900	14,491,899	12,550,883	14,375,596	11,191,766
歸屬於母公司業主之權益		10,012,721	10,371,312	9,602,419	9,704,182	9,980,798
股本		5,417,185	5,417,185	5,417,185	5,417,185	5,425,901
資本公積		2,595,804	2,544,401	2,583,772	3,004,591	3,001,756
保留盈餘	分配前	2,267,715	2,636,275	2,048,554	1,731,210	2,301,960
	分配後	1,720,579	1,720,771	1,669,351	1,622,866	2,063,268
其他權益		(267,983)	(226,549)	(447,092)	(448,804)	(748,819)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		3,317,358	3,185,307	2,956,685	3,034,149	4,066,496
權益總額	分配前	13,330,079	13,556,619	12,559,104	12,738,331	14,047,294
	分配後	12,782,943	12,641,115	12,179,901	12,629,987	13,808,602

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。截至年報刊印日止，未有經會計師查核簽證或核閱之113年財務資料。

註2：其他資產係扣除不動產、廠房及設備及無形資產外之非流動資產。

(二) 簡明合併綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		112年	111年	110年	109年	108年
營業收入		28,272,191	33,634,197	27,862,336	32,170,649	15,825,808
營業毛利		5,211,173	6,253,241	4,585,899	5,006,293	2,614,001
營業損益		829,270	1,714,532	709,673	897,607	232,105
營業外收入及支出		(21,873)	(180,521)	45,189	21,899	107,688
稅前淨利		807,397	1,534,011	754,862	919,506	339,793
繼續營業單位本期淨利		639,867	1,158,171	540,412	725,103	238,903
本期淨利(損)		639,867	1,158,171	540,412	725,103	238,903
其他綜合損益(稅後淨額)		(30,139)	366,793	(13,345)	124,503	(122,759)
本期綜合損益總額		609,728	1,524,964	527,067	849,606	116,144
淨利歸屬於母公司業主		547,920	917,075	433,888	556,997	238,903
淨利歸屬於非控制權益		91,947	241,096	106,524	168,106	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		505,510	1,187,467	427,400	695,527	116,144
綜合損益總額歸屬於非控制權益		104,218	337,497	99,667	154,079	-
每股盈餘(元)		1.01	1.69	0.80	1.03	0.44

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。截至年報刊印日止，未有經會計師查核簽證或核閱之113年財務資料。

(三)簡明個體資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		112年	111年	110年	109年	108年
流動資產		5,487,368	6,044,912	4,866,766	6,926,493	6,927,424
不動產、廠房及設備		707,444	677,140	585,435	625,500	591,134
無形資產		186,725	202,515	203,829	176,486	179,097
其他資產(註2)		8,413,060	9,766,928	8,841,547	8,705,541	8,528,141
資產總額		14,794,597	16,691,495	14,497,577	16,434,020	16,225,796
流動負債	分配前	4,418,175	5,918,108	4,433,090	6,249,901	5,692,673
	分配後	4,965,311	6,833,612	4,812,293	6,358,245	5,931,365
非流動負債		363,701	402,075	462,068	479,937	552,325
負債總額	分配前	4,781,876	6,320,183	4,895,158	6,729,838	6,244,998
	分配後	5,329,012	7,235,687	5,274,361	6,838,182	6,483,690
歸屬於母公司業主之權益		10,012,721	10,371,312	9,602,419	9,704,182	9,980,798
股本		5,417,185	5,417,185	5,417,185	5,417,185	5,425,901
資本公積		2,595,804	2,544,401	2,583,772	3,004,591	3,001,756
保留盈餘	分配前	2,267,715	2,636,275	2,048,554	1,731,210	2,301,960
	分配後	1,720,579	1,720,771	1,669,351	1,622,866	2,063,268
其他權益		(267,983)	(226,549)	(447,092)	(448,804)	(748,819)
權益總額		10,012,721	10,371,312	9,602,419	9,704,182	9,980,798
總額		9,465,585	9,455,808	9,223,216	9,595,838	9,742,106

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。截至年報刊印日止，未有經會計師查核簽證或核閱之113年財務資料。

註2：其他資產係扣除不動產、廠房及設備及無形資產外之非流動資產。

(四)簡明個體綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		112年	111年	110年	109年	108年
營業收入		18,254,966	20,346,112	17,163,287	21,358,901	14,813,691
營業毛利		2,880,501	2,957,512	2,219,040	2,449,000	2,189,117
營業損益		719,276	800,602	409,763	464,381	111,313
營業外收入及支出		(63,197)	241,783	85,584	162,045	167,319
稅前淨利(損)		656,079	1,042,385	495,347	626,426	278,632
本期淨利		547,920	917,075	433,888	556,907	238,903
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(42,410)	270,392	(6,488)	138,530	(122,759)
本期綜合損益總額		505,510	1,187,467	427,400	695,527	116,144
淨利歸屬於母公司業主		-	-	-	-	-
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘(元)		1.01	1.69	0.80	1.03	0.44

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。截至年報刊印日止，未有經會計師查核簽證或核閱之113年財務資料。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	112年	111年	110年	109年	108年
簽證會計師姓名	黃海寧	黃海寧	黃海寧	陳振乾	游萬淵
	施威銘	施威銘	陳振乾	黃海寧	黃海寧
查核意見	無保留	無保留	無保留	無保留	無保留

二、最近五年度財務分析

(一)合併財務分析-國際財務報導準則

分析項目	年度	最近五年度財務分析(註1)				
		112年	111年	110年	109年	108年
財務結構	負債占資產比率(%)	44	50	49	53	44
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	352	334	360	338	477
償債能力	流動比率(%)	188	155	161	151	200
	速動比率(%)	103	83	82	100	147
	利息保障倍數(倍)	617	1,476	2,050	2,189	9,844
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.38	6.96	5.13	5.79	4.89
	平均收現日數	68	52	71	63	75
	存貨週轉率(次)	2.73	2.93	2.86	4.48	2.99
	應付款項週轉率(次)	4.95	5.93	4.22	4.87	3.67
	平均銷貨日數	134	125	128	81	122
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	6.65	8.54	7.34	8.97	6.21
	總資產週轉率(次)	1.11	1.29	1.07	1.23	0.79
獲利能力	資產報酬率(%)	3	5	2	3	1
	權益報酬率(%)	5	9	4	5	2
	稅前純益占實收資本額比率(%)	15	28	14	17	6
	純益率(%)	2	3	2	2	1
	每股盈餘(元)	1.01	1.69	0.80	1.03	0.44
現金流量	現金流量比率(%)	31	12	-8	0	4
	現金流量允當比率(%)	36	14	6	58	159
	現金再投資比率(%)	10	6	-8	-1	-1
槓桿度	營運槓桿度	1.93	1.41	2.05	1.78	2.42
	財務槓桿度	1.23	1.07	1.05	1.05	1.01

最近兩年度各項財務比率變動達20%分析說明：

- (1)流動比率、速動比率增加：主係短期借款減少所致。
- (2)利息保障倍數減少：主係稅前淨利減少所致。
- (3)應收款項週轉率、不動產、廠房及設備週轉率減少、平均收現日數增加：主係銷貨收入淨額減少所致。
- (4)資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘減少：係本期淨利減少所致。
- (5)現金流量比率增加、現金再投資比率增加：主係營業活動淨現金流量增加所致。
- (6)現金流量允當比率增加：主係近五年營業活動淨現金流量增加所致。
- (7)營運槓桿度增加：主係營業利益減少所致。

註1：上開年度財務資料均經會計師查核簽證。截至年報刊印日止，未有經會計師查核簽證或核閱之113年財務資料。

註2：負數不予列示。

(二)個體財務分析-國際財務報導準則

分析項目	年 度	最近五年度財務分析(註1)				
		112年	111年	110年	109年	108年
財務結構	負債占資產比率(%)	32	38	34	41	38
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	1,467	1,591	1,719	1,628	1,782
償債能力	流動比率(%)	124	102	110	111	122
	速動比率(%)	105	76	87	103	112
	利息保障倍數(倍)	3,930	5,164	7,151	6,904	10,155
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.74	5.97	4.19	5.00	5.02
	平均收現日數	77	61	87	73	73
	存貨週轉率(次)	12.63	13.39	19.43	36.29	26.14
	應付款項週轉率(次)	6.09	7.88	4.98	5.10	4.61
	平均銷貨日數	29	27	19	10	14
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	26.36	32.22	28.34	35.11	24.56
	總資產週轉率(次)	1.15	1.30	1.10	1.30	0.97
獲利能力	資產報酬率(%)	4	6	3	3	2
	權益報酬率(%)	5	9	4	6	2
	稅前純益占實收資本額比率(%)	12	19	9	12	5
	純益率(%)	3	5	3	3	2
	每股盈餘(元)	1.01	1.69	0.80	1.03	0.44
現金流量	現金流量比率(%)	29	19	-13	8	6
	現金流量允當比率(%)	59	51	44	129	145
	現金再投資比率(%)	4	6	-11	2	-2
槓桿度	營運槓桿度	1.43	1.28	1.30	4.69	2.23
	財務槓桿度	1.02	1.02	1.01	1.02	1.02

最近兩年度各項財務比率變動達20%分析說明：

- (1)流動比率、速動比率增加：主係短期借款減少所致。
- (2)利息保障倍數減少：主係稅前淨利減少所致。
- (3)應收款項週轉率減少、平均收現日數增加：主係銷貨收入淨額減少所致。
- (4)應付款項週轉率減少：主係銷貨成本減少所致。
- (5)資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘減少：主係本期淨利減少所致。
- (6)現金流量比率增加：主係營業活動淨現金流量增加所致。
- (7)現金再投資比率減少：主係現金股利增加所致。

註1：上開年度財務資料均經會計師查核簽證。截至年報刊印日止，未有經會計師查核簽證或核閱之112年財務資料。

註2：負數不予列示。

計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

三、審計委員會查核報告

審計委員會查核報告

本公司董事會造具民國 112 年度財務報表，業經董事會委託之安侯建業聯合會計師事務所黃海寧、施威銘兩位會計師共同出具查核報告。前述財務報表、營業報告書、會計師查核報告暨盈餘分派之議案等，經本審計委員會查核認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條規定，特此報告。報請 鑒察。

此致

明泰科技股份有限公司 113 年股東常會

審計委員會召集人：李書行



中華民國 113 年 2 月 27 日

- 四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告：請詳閱第 121 頁至第 200 頁。
- 五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告：請詳閱第 201 頁至第 269 頁。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	112 年	111 年	差異	
				金額	%
流動資產		16,467,901	20,242,744	(3,774,843)	(18.65)
不動產、廠房及設備		4,273,214	4,222,057	51,157	1.21
無形資產		1,185,129	1,304,437	(119,308)	(9.15)
其他資產		1,872,599	1,363,776	508,823	37.31
資產總額		23,798,843	27,133,014	(3,334,171)	(12.29)
流動負債		8,761,524	13,047,095	(4,285,571)	(32.85)
非流動負債		1,707,240	529,300	1,177,940	222.55
負債總額		10,468,764	13,576,395	(3,107,631)	(22.89)
股本		5,417,185	5,417,185	-	-
資本公積		2,595,804	2,544,401	51,403	2.02
保留盈餘		2,267,715	2,636,275	(368,560)	(13.98)
其他權益		(267,983)	(226,549)	(41,434)	18.29
歸屬於母公司業主之權益		10,012,721	10,371,312	(358,591)	(3.46)
非控制權益		3,317,358	3,185,307	132,051	4.15
股東權益總額		13,330,079	13,556,619	(226,540)	(1.67)

增減比例變動達20%分析說明：

- (1)其他資產增加：主係使用權資產及遞延所得稅資產增加所致。
- (2)流動負債、負債總額減少：主係短期借款減少所致。
- (3)非流動負債增加：主係長期借款增加所致。

二、財務績效

財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	112 年	111 年	增(減)金額	變動比例(%)
營業成本	23,061,018	27,380,956	(4,319,938)	(15.78)	
營業毛利	5,211,173	6,253,241	(1,042,068)	(16.66)	
營業費用	4,381,903	4,538,709	(156,806)	(3.45)	
營業淨利	829,270	1,714,532	(885,262)	(51.63)	
營業外收入及支出	(21,873)	(180,521)	158,648	(87.88)	
稅前淨利	807,397	1,534,011	(726,614)	(47.37)	
所得稅費用	167,530	375,840	(208,310)	(55.43)	
本期淨利	639,867	1,158,171	(518,304)	(44.75)	
其他綜合損益(稅後淨額)	(30,139)	366,793	(396,932)	(108.22)	
本期綜合損益總額	609,728	1,524,964	(915,236)	(60.02)	

增減比例變動達 20%分析說明：

- (1)營業淨利、稅前淨利、本期淨利減少：主係營業收入淨額減少所致。
- (2)營業外收入及支出減少：主係外幣匯兌損失減少所致。
- (3)所得稅費用減少：主係稅前淨利減少所致。
- (4)其他綜合損益減少：主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。
- (5)本期綜合損益總額減少：主係本期淨利減少所致。

三、現金流量

(一)112 年合併現金流量變動情形

單位：新台幣仟元

112 年期初現金餘額	112 年現金流入(出)量	現金剩餘(不足)數額
4,084,284	(883,609)	3,200,675

(二)112 年度合併現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

	112 年	111 年	變動金額	變動率%
營業活動之淨現金流量	2,702,352	1,561,164	1,141,188	73.10
投資活動之淨現金流量	(664,116)	(1,045,667)	381,551	(36.49)
籌資活動之淨現金流量	(2,512,198)	(1,077,925)	(1,434,273)	133.06

變動之分析說明：

- 1.營業活動淨流入主要係因營業獲利所致。
- 2.投資活動淨流出主要係因取得不動產、廠房及設備所致。
- 3.籌資活動淨流出主要係因償還短期借款及發放現金股利所致。

(三)流動性不足之改善計畫：無現金不足額之情形。

(四)未來一年現金流動性分析：本公司以維持穩定的現金流動性為前提，將依帳上現金餘額與營運活動及投資活動之現金流量，衡量金融市場狀況，審慎規劃。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

在合併報表基礎下，本公司及子公司 112 年購置不動產、廠房及設備約新台幣 6.4 億元，占銷貨淨額 2.25%，對本公司財務業務無重大影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

- (一)本公司轉投資政策係配合公司經營發展策略及營運需要，尋求適當投資環境。
- (二)未來一年投資計畫：未來公司仍將配合經營發展及營運需要，尋求投資標的，以強化產業競爭力，儲存企業持續成長動力，達成公司願景。

六、風險管理

本公司的風險管理著重公司治理的風險管理系統及風險轉移規劃：策略、財務、營運及危害風險，由風險管理委員會管理。明文訂定本公司風險管理願景、政策、原則、程序及各單位權責，以有效管理超過公司風險容忍度的風險，並運用風險管理工具使風險管理總成本最佳化。

(一)風險管理願景：

- 1.承諾持續提供產品及服務以創造顧客、股東、員工、社會長期價值。
- 2.風險管理需有系統化的風險管理作業程序及組織，及時且有效的辨識、評估、處理、報告及監控影響公司生存能力的重大風險，並強化所有員工的風險意識。
- 3.風險管理並非追求「零」風險，而是在可接受風險的狀況下，追求最大利益以使風險管理成本最佳化。

(二)風險管理政策：

- 1.為確保公司永續經營，風險管理委員會應每年定期就可能對公司營運目標之達成有負面影響的風險，加以辨識、評估、處理、報告及監控。
- 2.於事故發生前應辨識、控制風險，事故發生時抑制損失，事故發生後迅速恢復產品及服務的提供。並對於經由風險管理委員會認定的重大風險情境訂定營運持續管理計畫及緊急應變手冊，並定期更新。
- 3.對於未超過風險容忍度的風險，得考量風險管理成本，採取不同管理工具加以處理，但下列狀況不在此限。
 - 對員工生命安全有負面影響。
 - 導致違反法令規範。
 - 對公司商譽有負面影響。

(三)風險管理原則：

本公司的風險管理原則包括：整合性、結構化和全面性、客製化、包容性、動態、有效利用資訊、人員與文化、持續改善等8項，各項原則之詳細說明請參考本公司『風險管理政策與程序』。

(四)風險管理程序：

- 1.依照公司風險管理政策，成立風險管理委員會（RMC），原則上，RMC會議每季召開，如遇重大狀況時，得召開臨時會。
- 2.依照策略、財務、營運及危害四大風險類別彙整，依據風險辨識、風險分析、風險評量等步驟產出風險雷達圖。
- 3.RMC各委員依據各單位重大風險進行風險回應之對策制定，並於RMC會議時進行報告、討論，監督與審查風險管理之成效。
- 4.風險管理單位定期彙整各單位提供之風險資訊，彙整後報導、提供予RMC委員會知悉，以利風險管理之動態因應與調整。
- 5.每年度應於審計委員會及董事會，報告風險管理運作及執行之狀況。
- 6.彙整各單位提供之風險資訊，透過動態管理機制，及時預測、監控、掌握和回應公司內部及外部環境的變化。

(五)運作架構及各單位權責：

本公司風管運作包含以下各單位，其權責如下說明；風險管理委員會之組織包含總幹事及委員（公司各單位一級單位主管皆為委員），其組織架構請參照本公司ESG專區>風險管理。

	董事會	審計委員會	風險管理委員會	風險管理單位	營運單位
權限	核定風險管理願景、政策與程序	決定風險管理政策與監督執行成果	展開風險管理委員會之政策與決議	規劃、執行與檢視風險管理相關事務	-
責任	a. 確保營運策略方向與風險管理政策一致； b. 確保已建立適當之風險管理机制與風險管理文化； c. 監督並確保整體風險管理机制有效運作； d. 分配及指派充足且適當之資源，使風險管理有效運作。	a. 審查風險管理願景、政策與程序，並定期檢討其適用性與執行效能； b. 核定風險胃納（風險容忍度），導引資源分配； c. 確保風險管理机制可充分處理公司所面臨之風險； d. 審查風險管理執行情形，提出必要之改善建議，並定期向董事會報告； e. 執行董事會之風險管理決策。	a. 擬定風險胃納（風險容忍度），建立質化與量化之量測標準； b. 分析與辨識公司風險來源與類別，並定期檢討其適用性； c. 確保風險管理机制能融合至日常營運作業流程中。	a. 擬定風險胃納（風險容忍度），建立質化與量化之量測標準； b. 分析與辨識公司風險來源與類別，並定期檢討其適用性； c. 定期彙報並提報風險管理執行情形報告； d. 協助與監督各部門風險管理活動之執行； e. 協助風險管理運作之跨部門互動及溝通； f. 執行風險管理委員會中關於風險管理之決策； g. 規劃風險管理相關訓練，提升公司整體風險意識及風險管理文化。	a. 所有公司主管及員工皆有義務對各自的工作範圍做好風險管理； b. 負責所屬單位之風險辨識、分析、評量與回應，並於必要時建立相關危機管理机制； c. 定期提報風險管理資訊予風險管理推動與執行單位； d. 確保所屬單位風險管理及相關控制程序有效執行，以符合風險管理政策。

七、風險事項應分析評估事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.最近年度利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司之銀行借款皆採浮動利率基礎。本公司及子公司因應利率變動風險之措施，係定期評估銀行及各幣別借款利率，並與往來之金融機構保持良好關係，以取得較低之融資成本，同時配合強化營運資金管理等方式，降低對銀行借款之依存度，分散利率變動之風險。

下列敏感度分析係依利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加或減少 0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國 112 度及 111 度之稅前淨利(損)將分別增加或減少 1,375 千元及 1,171 千元，主因係本公司之現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動及短期借款之變動利率。

2.最近年度匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司之避險策略係以簽訂遠期外匯合約及匯率交換合約以管理已發生之銷售及採購交易所產生之淨外幣部位之匯率風險。此類衍生金融工具之使用，可協助本公司及子公司減少但仍無法完全排除外幣匯率變動造成之影響。

本公司及子公司承作之衍生性金融工具，其到期日皆短於三個月，並且不符合避險會計之條件。

本公司及子公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、短期借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 112 年度 111 年度之稅前淨利將分別增加或減少 1,176 千元及 13,195 千元，由於本公司及子公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，112 年度及 111 年度外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為 17,721 千元及 118,507 千元。

3.通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

近幾年來物價穩定上漲，本公司及子公司仍將密切注意通貨膨脹情形，適當調整產品售價及存貨庫存量，以降低通貨膨脹對本公司及子公司造成之影響，並對主要原物料廠商簽訂採購合約。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施。

本公司及子公司向來秉持不從事高風險高槓桿投資之政策。衍生性商品交易以規避風險為策略，不從事投機性交易。本公司及子公司 112 年衍生性商品之交易在以避險為原則下，並無發生相關營運風險。未來本公司仍以規避匯率、利率波動所引起之風險為原則，從事衍生性商品交易，並持續定期評估外匯部位及風險，以降低公司營運風險。

本公司及子公司從事遠期外匯合約及換匯合約交易，主要係為規避以外幣計價之資產或負債因匯率波動所產生之風險，以與被避險項目公平價值變動成高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。惟其不符避險會計處理條件，故列為透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債。

本公司及子公司從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易時，除遵守相關作業程序外，並依照主管機關規定定期辦理公告申報。截至年報刊印日止，本公司及子公司資金貸與及背書保證對象均僅限於本公司之子公司。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.未來研發計劃：

A.區域都會網路事業體

公司在資料中心級、企業級、電信級及工業交換器等領域的乙太高速網路交換器持續發展。企業型乙太網路交換機會持續研發多速率 1G/2.5G/5G/10G 乙太交換機，搭配最新 PoE 規格，著重於低碳設計及提供具有高性價比，並經由工廠自動化及透過完整系統化測試之穩定品質產品給終端客戶。資料中心級，隨著創新應用與資料需求之日遽增加，網路頻寬上升，設備功耗也逐步增加，這是個挑戰。研發團隊會持續加強對於高速訊號/電源電流整合，散熱處理等做優化處理以提升訊號與產品品質及減少設備之功耗。在此產品開發中，會持續往更高傳輸速度研發如 400G、800G 等。現今的技術日新月異，研發團隊會持續投資在創新技術領域，先行開發包含人工智慧、虛擬化、可程式化乙太網路交換機等技術開發，藉由一些創新應用而得到更好的開發與發展。

B. 無線寬頻網路事業體

111 年全球 5G 網路連線已超過十億，預計 114 年將成長至二十億，5G 的商機將持續延燒。電信商部署固定無線接入(FWA)服務應用，將帶動公司路由器及小基地的強勁需求。在 5G 企業垂直市場，公司除了終端射頻單元(RU)，亦發展端到端(End-to-End)解決方案，可客製化及彈性化應用於各垂直場域。電信商加速固網基礎建設的升級，公司加強在 FTTx 局端及終端設備的開發上，而銅線技術(xDSL)加速朝光纖網路(GPON)升級，高速光纖網路 10G-PON 的需求也穩健成長。此外，隨著搭載高速無線網路 Wi-Fi 6&7 的終端裝置增加，也將帶動公司 Wi-Fi 6&7 企業級無線 AP，及個人 MESH 家用路由器的新需求。同時，在家工作(Work From Home)的趨勢下，VPN 網路安全的需求大幅提升，帶動電信公司對於 Home Gateway 的虛擬私人網路(VPN)、QoS 等軟體功能的要求，也將帶動新的 CPE 設備投資。在後疫情時代(A.C., After Covid-19)，各國政府及電信商紛紛加快高速網路的建置及普及率，以因應新的商務模式跟家用需求(Working From Home)。10G、光纖網路的剛性需求明顯成長，公司無線寬頻網路事業體針對 XGS-PON 的趨勢，已發展一系列產品，從 SFU/ONU 到搭載最新 Wi-Fi 7 的 HGU。配合企業級無線 AP 及家用路由器的新需求，也會從 Wi-Fi 6 升級到 Wi-Fi 7 Dual-band/Tri-band。

在 5G 基地台，持續深耕與電信系統整合商的合作並發展下一代 RU，以提供支援 ORAN 介面的 RU 方案。

C. 數位多媒體網路事業體

安全監控及人工智慧發展趨勢，帶動網路監控攝影機(IP Cam)的需求及邊緣運算 (Edge AI)的應用。公司數位多媒體網路產品線，將持續聚焦網路監控攝影機 To B 及 To C 方向開發，並發展邊緣運算影像辨識與分析應用。在居家安全監控市場，持續深耕配備雷達偵測器的網路監控攝影機及智慧監控門鈴的應用，由 2D 雷達進化至 3D 雷達，降低誤報率和漏報率，以北美一線品牌為主要客戶群。此外，結合邊緣運算科技的智慧寶寶攝影機，為守護寶寶安全的最佳選擇。與一般消費型家用攝影機相較，寶寶攝影機屬於利基市場，將可為 113 年貢獻更高的利潤與成長動能。數位多媒體網路事業體會持續加重在智慧家庭及居家安全監控方面的佈局，垂直整合，搭配 5G 架構扮演好集團在智慧家庭的角色，提供客戶具競爭優勢及差異化的產品。

D. 企業行動方案事業線

企業行動方案事業線在雷達/影像方面的開發與規劃不僅在車用市場同時也著墨在非車用市場。除了之前車用 ADAS 市場針對商用車遵循聯合國法規 UN/ECE R151 的側邊盲區偵測雷達外，還切入北美家庭應用在監控攝影機的內嵌雷達模組，來降低傳統使用紅外線監控攝影機的誤報率和漏報率。目前正在開發 2 wheel E-Bike RCW(後方碰撞警告)雷達，並小量出貨給台灣品牌客戶，並與台灣電巴業者和業界 top tier1 車控大廠合作開發安裝在電動巴士上的 ADAS 的偵測和下控模組。

2. 預計投入之研發費用：預計 113 年投入研發金額約占營業收入之 5-10%。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

1. 政策部分：

本公司相關單位一向密切注意並掌握可能影響公司營運的政策與法令，並配合調整公司內部制度，確保公司運作順暢，最近年度並無因國內、外重要政策變動對公司財務業務有重大之影響。

2.法律部分：

- A.本公司企業經營理念以遵循相關法令為最高指導原則；因此，本公司經營團隊隨時注意各相關法令之更替，期能隨時因應法規更替所產生的各種不同情況。
- B.最近年度並無其他因法律變動對公司財務業務有重大之影響之情事。

(五)科技改變(包含資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

儘管科技不斷更新，本公司仍秉持對研發之注重與熱誠，重視研發人員素質，並網羅軟硬體開發及設計人才，掌握交換器、無線網路、行動寬頻、數位多媒體網路、毫米波雷達等不同的核心技術開發能力，能夠依據不同國家之法規及規格設計出適合且人性化之產品，且順應變化多端之市場提供最即時之需求。

明泰科技於 108 年成立資訊安全組織，由資訊主管擔任管理代表，每年召開資訊安全管理審查會議，負責評估各項資內外訊安全風險並推動相關資訊保護措施，轄下功能分為資安管理執行小組、技術管理組、事故應變處理小組與資安稽核小組，各由專責人員擔任組長落實資訊安全管理政策。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

- 1.本公司自 92 年成立以來，企業形象良好，並持續秉持對科技進步之堅持，投入於新產品及新技術之開發，長期為國際大型企業夥伴提供軟硬體客製化服務，且致力維持企業形象及風險控管，近年並無企業形象改變對企業管理產生危機之情事。
- 2.明泰資訊透明揭露，財務及業務等各項資訊定期公告於公開資訊觀測站及本公司網站，針對可能對利害關係人造成影響之事件或重大訊息，均即時揭露，以提供利害關係人即時資訊。
- 3.本公司每年針對重要利害關係人進行問卷調查，了解利害關係人在企業永續發展，對公司期待及其所關注議題，以做為公司持續運作策略之重要參考，並於每年永續報告書中回應及說明運作現況，並於本公司網站設置 ESG 專區，主動揭露本公司在企業永續發展的各項資訊，ESG 專區中並設有【利害關係人】專頁，對外提供各利害關係人之溝通管道，以對其所關切之議題做妥適及立即的回應，並設置（線上）利害關係人問卷，各利害關係人可於線上表達其所專注之議題，以上各項做法足以確保資訊透明及有效的溝通。
- 4.本公司對外界環境、公司營運及管理制度等事項均從事定期檢查，並針對任何可能影響企業聲譽的突發事故進行狀況的瞭解及模擬其可能所帶來的影響，提出因應對策，將企業之不確定性風險降至最低。本公司設有風險管理委員會及風險管理單位，以負責營運相關風險及衝擊分析，定期（每季）及不定期進行風險辨識、產出風險雷達圖，將鑑別出的風險彙整公司層級重大風險，並提出因應措施及相關應變方案，以降低企業風險。
- 5.氣候變遷、節能減碳為大眾關注之議題，為避免在此方面之作為落後，影響本公司商譽，本公司除致力於氣候變遷相關議題、節能減碳之各項措施，並進行相關風險之財務影響評估，因作為落後致影響各利害關係人對明泰科技聲譽產生影響，導致財務衝擊的風險皆在可控制之範圍。

明泰科技於 112 年 3 月，以「模組化包材專案」參與 TSAA 台灣永續行動獎，以模組化包材可幫助減少塑膠料、減少廢棄物的發想，榮獲『企業組 SDG12—銀獎』；8 月參與 TCSA 台灣企業永續獎評選，榮獲『永續綜合績效—台灣百大典範企業獎』及『永續報告獎—電子資訊製造業(第 1 類) 金獎』，再彰顯明泰科技在永續發展方面的努力與成果，並維護永續企業好形象。此外，對於客戶、供應商等各個利害關係人提出之各項議題，皆能充分且妥善回應，使相關氣候變遷議題對本公司聲譽之負面影響降低在可控程度。

風險		議題	議題描述	財務衝擊	風險等級
轉型/實體風險	類別				
轉型風險	聲譽	客戶意願	產品節能減碳技術落後競爭對手，影響公司聲譽，致客戶合作意願降低，進而衝擊訂單及營收。	營收減少	中
轉型風險	聲譽	籌融資成本	因減碳效率不佳，影響金融評等，致籌資或融資成本增加。	費用增加	低
轉型風險	聲譽	招募或用人	因減碳效率影響聲譽，致招募費用增加，甚或提高用薪資方有到職意願。	費用增加	低
轉型風險	聲譽	停工風險	因減碳效率不佳，嚴重影響聲譽，致人員嚴重流失，影響生產線。	營收減少	低
轉型風險	聲譽	公關支出	因減碳效率不佳，影響聲譽，致公關費用增加。	營收減少	低

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施

目前並無進行中的併購案，因此無產生的效益及風險。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施

擴充廠房資本支出主要將以支應越南廠的廠房建設與設備採購為主，配合客戶需求及國際情勢變化，攜手策略夥伴前往越南打造生產基地。

擴充廠房可使本公司提升生產能力以承接更多的客戶訂單，進而提升營收與獲利並有機會擴大市場占有率，在產能達到經濟規模後，亦能顯著的降低生產成本。當景氣下滑市場需求減少時，產生閒置產能仍需提列廠房設備之折舊，此種風險將會成為公司的負擔之一。本公司產能之擴充皆經過縝密之資本支出規劃，力求滿足客戶需求之同時，亦將資本之利用最佳化，不做盲目之資本競賽以求產業之健康發展。

相關之廠房擴充及重大資本支出皆經過審慎的評估過程，考量投資效益與可能風險後，提報董事會審議。

(九)進銷或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司的國內外主要原料供應商及客戶分佈相當分散，並已建立長期穩定的合作關係，故無進銷貨過於集中的問題及風險。本公司並針對不同客戶的財務屬性進行評估，依不同的交易模式來進行控管，如透過保險公司、銀行信用狀及擔保品等，並適時追蹤客戶付款狀況，以維護公司利益。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險

本公司董事並無股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險

本公司董事會及經營團隊並無大幅改變，故不適用。

(十二) 訴訟或非訟事件，公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在係屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形。

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：

本公司持股超過百分之十之大股東佳世達科技股份有限公司之訴訟事件說明如下：

(1) 加拿大若干直接及間接消費者以本公司之子公司 BQA 涉嫌參與 ODD (Optical Disk Drive) 產品定價協議，違反加拿大反托拉斯法為由，於 101 年 1 月提起損害賠償集體訴訟，本公司已與原告協議和解並由法院正式核准，本案終結。

(2) 本公司之從屬公司之訴訟事件：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

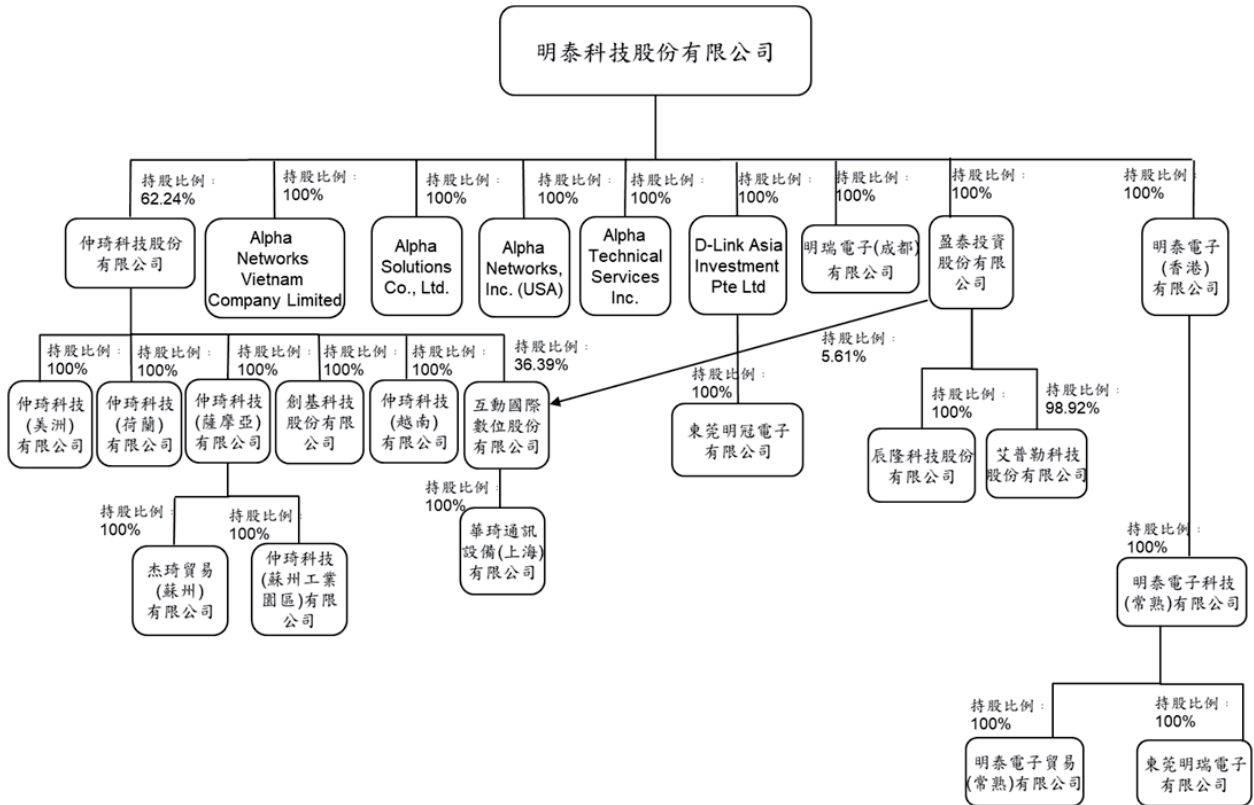
八、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖

112.12.31



註：本公司之子公司仲琦科技(股)公司之關係企業組織圖，請參閱該公司 112 年年報。

(二)各關係企業基本資料

112.12.31；單位：仟元

企業名稱	簡稱	設立日期	地址	幣別	實收資本額	主要營業或生產項目
D-Link Asia Investment Pte, Ltd.	D-Link Asia	84/11/15	30 CECIL STREET #19-08PRUDENTIAL TOWERSINGAPORE 049712	SGD	5,112	對各種生產事業之投資
Alpha Solutions Co., Ltd.	Alpha Solutions	86/07/01	10F, 8-8-15 Nishigotanda, Shinagawa-Ku, TOKYO 141-0031, Japan	JPY	40,000	網路設備進出口買賣及技術支援服務
東莞明冠電子有限公司	東莞明冠	86/11/03	中國廣東省東莞市長安鎮新安社區新崗路	HKD	5,260	網路產品生產及銷售
Alpha Networks, Inc.(USA)	Alpha USA	93/07/12	7 Cushing, Irvine, CA 92618, USA	USD	1,500	在美國地區製造、行銷及採購服務
明瑞電子(成都)有限公司	明瑞電子	93/11/11	四川省成都市青羊區工業集中發展區(東區)成飛大道廣富路168號15幢	USD	13,000	網路產品研發設計、生產及銷售
東莞明瑞電子有限公司	東莞明瑞	95/02/28	中國廣東省東莞市長安鎮新安社區	RMB	24,081	網路產品生產及銷售
明泰電子(香港)有限公司	Alpha HK	97/06/03	香港九龍九龍灣宏照道38號企業廣場五期2座23樓	USD	100,131	控股公司
Alpha Technical Services Inc.	ATS	98/01/20	7 Cushing, Irvine, CA 92618, USA	USD	8,100	提供售後支援服務
明泰電子科技(常熟)有限公司	明泰常熟	98/02/19	江蘇省常熟市高新技術產業開發區銀通路6號	USD	62,000	網路產品生產及銷售
盈泰投資股份有限公司	盈泰投資	107/10/11	臺北市內湖區瑞光路68號7樓	TWD	400,000	控股公司
辰隆科技股份有限公司	辰隆科技	107/10/18	新竹科學園區新竹市力行七路八號5樓	TWD	50,000	經營網路通訊產品系統服務整合供應及網路設備進出口買賣
仲琦科技股份有限公司	仲琦科技	75/03/24	新竹科學園區新竹市力行一路1-8號	TWD	3,213,172	通訊產品系統整合及電信產品之產銷
互動國際數位股份有限公司	互動國際	92/05/14	新北市五股區五工五路38之1號	TWD	458,991	電信暨寬頻網路系統服務
仲琦科技(薩摩亞)有限公司	仲琦薩摩亞	95/07/13	TrustNet Chambers, P.O.Box 1225, Apia, Samoa.	USD	5,850	國際貿易
仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司	仲琦蘇州	95/10/11	蘇州工業園區華池街88號2幢1601室	USD	5,000	生產及銷售寬頻電信產品
華琦通訊設備(上海)有限公司	華琦通訊	90/10/11	上海市普陀區金沙江路1759號聖諾亞大廈A座702室	USD	200	電子通訊產品技術諮詢、技術研究、維修及售後服務
杰琦貿易(蘇州)有限公司	杰琦貿易	99/07/20	蘇州工業園區華池街88號2幢1601室	USD	850	銷售寬頻網路產品及相關服務
仲琦科技(荷蘭)有限公司	仲琦荷蘭	100/07/01	Kingsfordweg	EUR	1,500	國際貿易

企業名稱	簡稱	設立日期	地址	幣別	實收資本額	主要營業或生產項目
仲琦科技(美洲)有限公司	仲琦美洲	100/10/21	151,1043GR Amsterdam, The Netherlands 9000 East Nichols Ave Suite 103 Centennial, CO 80112, U.S.A	USD	3,000	國際貿易
創基科技股份有限公司	創基科技	104/06/11	新竹市公道五路二段365號3樓	TWD	20,000	一般投資及車用電子產品
仲琦科技(越南)有限公司	仲琦越南	108/05/24	No.15, Road No.17, VSIP Hai Phong, Thuy Trieu Commune, Thuy Nguyen District, Hai Phong City, Vietnam	USD	52,500	生產及銷售寬頻電信產品
艾普勒科技股份有限公司	艾普勒	110/01/26	新竹縣竹北市嘉豐南路二段76號四樓之二	TWD	80,873	網路設備及零件買賣及技術服務支援
Alpha Networks Vietnam Co., Ltd.	Alpha VN	111/02/23	Lot CN03, Dong Van IV Industrial Park, Dai Cuong Commune, Kim Bang District, Ha Nam Province, Vietnam.	USD	40,000	網路產品生產及銷售
明泰電子貿易(常熟)有限公司	常熟貿易	112/3/21	江蘇省常熟市高新技術產業開發區銀通路6號	RMB	4,000	網路產品生產及銷售

註1：本公司之子公司仲琦科技(股)公司之各關係企業基本資料，請參閱該公司112年年報。

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四) 整體關係企業經營所涵蓋之行業，並說明往來分工情形：

本公司及本公司之關係企業主要營業項目為研發、開發、設計、製造及銷售寬頻產品、無限網路產品及電腦網路系統設備及其零組件。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

112.12.31 單位：仟股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份(註 1)	
			股數	持股比率
D-Link Asia Investment Ptd. Ltd.	董事	明泰科技(股)公司代表人： CHUA YI XUAN PATRIA、黃文芳	—	100%
Alpha Solutions Co., Ltd.	董事 監察人	明泰科技(股)公司代表人： 黃文芳、周暘智、陳韶伶 黃正和	—	100%
東莞明冠電子有限公司	董事	D-Link Asia Investment Ptd. Ltd.代表人： 黃英哲、黃正和、羅主誠	—	100%
Alpha Networks Inc.(USA)	董事	明泰科技(股)公司代表人： 黃文芳	—	100%
明瑞電子(成都)有限公司	董事 監察人	D-Link Asia Investment Ptd. Ltd.代表人： 林玉窓 羅主誠	—	100%
東莞明瑞電子有限公司	董事 監察人	東莞明冠電子有限公司代表人： 黃英哲、李淑娟、羅主誠 陳韶伶	—	100%
明泰電子(香港)有限公司	董事	明泰科技(股)公司代表人： 黃文芳	—	100%
Alpha Technical Services Inc.	董事	明泰科技(股)公司代表人： 簡傳銘	—	100%
明泰電子科技(常熟)有限公司	董事 監察人	明泰電子(香港)有限公司代表人： 陳彩芬、黃正和、周暘智 明泰電子(香港)有限公司代表人： 陳韶伶	—	100%
盈泰投資股份有限公司	董事 監察人	明泰科技(股)公司代表人： 黃文芳、黃正和、周暘智 明泰科技(股)公司代表人： 陳韶伶	40,000	100%
辰隆科技股份有限公司	董事 監察人	盈泰投資股份有限公司代表人： 黃文芳、周暘智、蔡文濬 盈泰投資股份有限公司代表人： 陳韶伶	5,000	100%
艾普勒科技股份有限公司	董事 監察人	盈泰投資股份有限公司代表人： 黃文芳、黃正和、周暘智、蔡文濬 自然人：廖原德 盈泰投資股份有限公司代表人： 陳韶伶	8,000	98.92
互動國際數位股份有限公司	董事 總經理	仲琦科技(股)公司代表人： 黃文芳、劉美蘭、邱培舜 加來開發有限公司代表人： 王榮煌 莊休真(獨董)、施朝福(獨董)、王清瑩(獨董) 劉美蘭	16,703	36.39%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份(註 1)	
			股數	持股比率
Alpha Networks Vietnam Co., Ltd.	董事 監察人	明泰科技(股)公司代表人： 邱奕進、黃英哲、周暘智、黃正和 明泰科技(股)公司代表人： 陳韶伶	—	100%
明泰電子貿易(常熟)有限公司	董事 監察人	明泰電子科技(常熟)有限公司代表人： 簡銘霖、黃正和、周暘智 明泰電子科技(常熟)有限公司代表人： 陳韶伶	—	100%
仲琦科技股份有限公司	董事 總經理	明泰科技(股)公司代表人： 黃文芳、陳其宏、周暘智、邱培舜 自然人：劉美蘭 陳樂民(獨董)、林茂昭(獨董)、李大衛(獨董) 邱培舜	200,000	62.24%
仲琦科技(薩摩亞)有限公司	董事長	仲琦科技(股)公司代表人： 邱培舜	—	100%
仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司	董事 監察人 總經理	仲琦科技(薩摩亞)有限公司代表人： 邱培舜、蕭浩國、廖祐宏 許裕發 邱培舜	—	100%
仲琦科技(美洲)有限公司	總經理	仲琦科技(股)公司代表人： 邱培舜	—	100%
仲琦科技(荷蘭)有限公司	董事長	仲琦科技(股)公司代表人： 邱培舜	—	100%
仲琦科技(越南)有限公司	董事長	仲琦科技(股)公司代表人： 邱培舜	—	100%
創基科技股份有限公司	董事 監察人	仲琦科技(股)公司代表人： 黃文芳、蕭浩國、邱培舜、 仲琦科技(股)公司代表人： 許裕發	2,000	100%
杰琦貿易(蘇州)有限公司	董事 監察人 總經理	仲琦科技(薩摩亞)有限公司代表人： 邱培舜 仲琦科技(薩摩亞)有限公司代表人： 許裕發 邱培舜	—	100%
華琦通訊設備(上海)有限公司	董事 監察人	互動國際數位股份有限公司代表人： 劉美蘭 互動國際數位股份有限公司代表人： 李峰如	—	36.39%

註 1：係本公司合併持有股數及持股比例。

註 2：本公司之子公司仲琦科技(股)公司之各關係企業董事、監察人及總經理資料，請參閱該公司 112 年年報。

(六)各關係企業營運概況

112.12.31；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘
							(稅後)	(元)(稅後)
D-Link Asia Investment Pte, Ltd.(註 1)	134,880	135,189	25,557	109,632	—	176,210	(20,782)	(3.91)
Alpha Solutions Co., Ltd.	11,107	21,737	4,061	17,676	14,171	732	234	292.37
東莞明冠電子有限公司	97,023	81,851	103,267	-21,416	1,303,632	(246,403)	(183,206)	—
Alpha Networks, Inc.(USA)	51,609	1,565,524	1,393,386	172,138	7,104,424	10,628	13,822	9.21
明瑞電子(成都)有限公司	420,426	537,161	73,969	463,192	298,409	14,181	21,245	—
東莞明瑞電子有限公司	107,131	164,766	42,255	122,511	551,386	33,118	29,528	—
明泰電子(香港)有限公司	3,143,628	4,148,402	1,875,258	2,273,144	8,573,425	(115)	110,387	0.14
Alpha Technical Services Inc.	260,497	201,136	9,405	191,731	64,852	3,335	4,041	0.50
明泰電子科技(常熟)有限公司	1,925,920	3,958,210	2,780,573	1,177,637	9,047,485	109,214	22,942	—
盈泰投資股份有限公司	400,000	312,982	25	312,957	—	(50)	1,355	0.03
辰隆科技股份有限公司	50,000	64,896	48,157	16,739	51,010	3,081	44	0.01
Alpha Networks Vietnam Co., Ltd.	1,195,424	2,356,825	1,427,075	929,750	914,542	(165,897)	(178,500)	—
明泰電子貿易(常熟)有限公司	17,378	131,662	127,452	4,211	566,490	(8,482)	(13,388)	—
仲琦科技股份有限公司	3,213,172	8,164,443	3,244,941	4,919,502	6,214,423	(424,122)	4,879	0.02
互動國際數位股份有限公司	458,991	3,037,399	1,297,668	1,739,731	2,235,094	309,917	261,763	6.26
仲琦科技(薩摩亞)有限公司	172,179	194,590	—	194,590	—	—	49,396	—
仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司	171,245	232,206	41,370	190,836	172,068	15,664	49,387	—
仲琦科技(美洲)有限公司	90,082	2,402,263	2,053,268	348,995	5,179,243	(108,595)	(82,795)	—
仲琦科技(荷蘭)有限公司	59,604	185,119	110,374	74,745	383,240	(32,130)	(35,857)	—
仲琦科技(越南)有限公司	1,511,735	4,050,721	1,199,953	2,850,768	6,457,625	412,174	381,925	—

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘
							(稅後)	(元)(稅後)
創基科技股份有限公司	20,000	3,440	—	3,440	—	(26)	(4)	—
杰琦貿易(蘇州)有限公司	31,139	3,670	—	3,670	—	(41)	(11)	—
華琦通訊設備(上海)有限公司	5,814	13,722	134	13,588	8,873	2,670	2,562	—
艾普勒科技股份有限公司	80,873	58,996	8,143	50,853	10,269	(13,650)	(13,295)	(1.64)

註1：本公司已於民國112年12月28日簽訂轉讓股權協議，出售子公司D-Link Asia及所屬公司東莞明冠100%股權預期於民國113年6月交割，予以轉列至待出售非流動資產。

註2：本公司之子公司仲琦科技(股)公司之各關係企業營運概況，請參閱該公司112年年報。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無。

聲 明 書

本公司民國一一二年度(自民國一一二年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：明泰科技股份有限公司



董 事 長：黃文芳



日 期：民國一一三年二月二十七日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市科學工業園區30078展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu, 30078, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (3) 579 9955
Fax 傳真 + 886 (3) 563 2277
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

明泰科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

明泰科技股份有限公司及其子公司(合併公司)民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與合併公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國一一二年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、客戶合約之收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)；收入認列之說明，請詳合併財務報告附註六(廿三)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

企業之經營策略與營運管理始於收入，合併公司之收入主要來自於商品銷售予客戶。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司與客戶訂有不同交易條件之合約，並依據相關規範之交易條件以辨認商品或勞務的控制權是否移轉。因此，收入認列為本會計師執行合併公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解並測試銷貨及收款作業循環之相關內部控制；瞭解合併公司主要收入之形態及交易條件，以評估合併公司收入認列時點是否適當；選取年度結束日前後一段期間銷貨交易之樣本，辨認對商品之控制移轉予客戶而滿足履約義務之時點，評估相關交易是否認列於適當之期間。

二、存貨之評估

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨之說明，請詳合併財務報告附註六(四)存貨。

關鍵查核事項之說明：

在合併財務報告中，存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。故合併公司需運用判斷及估計決定報導日存貨之淨變現價值。因科技快速變遷致新產品之推出及新技術之更新可能讓市場需求發生較重大之改變，其相關產品之銷售價格可能產生較大波動，導致存貨成本可能超過其淨變現價值。因此，存貨評估列為本會計師執行合併公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視存貨庫齡報表並分析各期存貨庫齡變化情形；抽樣測試合併公司所提供之存貨成本與淨變現價值孰低評估表，以及存貨庫齡報表的正確性；檢視存貨之評價是否已依合併公司既定的會計政策辦理；評估管理階層過去對存貨備抵跌價損失提列之合理性。

其他事項

明泰科技股份有限公司已編製民國一一二年度及一一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估合併公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。



會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使合併公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。

本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一一二年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃海峯



施威銘



證券主管機關：金管證審字第1000011652號
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號
民國一十三年二月二十七日

明泰科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一二年及一二年十二月三十一日

合併財務報告

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31		
	金額	%	金額	%	
資產					
流動資產：					
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 3,200,675	14	4,084,284	15	2100
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	36,298	-	61,084	-	2120
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(一)、(五)及八)	20,000	-	-	-	2170
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)、(中三))	4,898,517	21	5,598,816	21	2209
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)及七)	765	-	-	-	2250
130x 存貨(附註六(四))	7,454,980	31	9,424,252	35	2250
1461 待出售非流動資產(附註六(六))	110,769	-	-	-	2322
1470 其他流動資產(附註六(十二)及八)	745,897	3	1,074,308	4	2260
	<u>16,467,901</u>	<u>69</u>	<u>20,242,744</u>	<u>75</u>	<u>2399</u>
非流動資產：					
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(七))	191,331	1	171,994	-	2530
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(一)、(三)、(五)及八)	171,565	-	144,873	-	2540
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)及七)	4,273,214	18	4,222,057	16	2580
1755 使用權資產(附註六(十))	649,134	3	427,860	2	2640
1780 無形資產(附註六(十一)及七)	1,185,129	5	1,304,437	5	2670
1840 遞延所得稅資產(附註六(二十))	496,387	2	222,151	1	
1990 其他非流動資產(附註六(十二)及(十九))	364,182	2	396,898	1	
	<u>7,330,942</u>	<u>31</u>	<u>6,890,270</u>	<u>25</u>	
資產總計	<u>\$ 23,798,843</u>	<u>100</u>	<u>27,133,014</u>	<u>100</u>	
負債及權益					
負債：					
短期借款(附註六(十三))	\$ 880,246	4	3,936,093	14	
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	778	-	9,836	-	
應付帳款(含關係人)(附註七)	4,269,356	18	5,031,113	19	
應付費用	565,992	2	845,618	3	
本期所得稅負債	378,337	2	475,146	2	
負債準備－流動(附註六(十五))	366,787	2	385,198	1	
一年內到期長期借款(附註六(十四))	-	-	-	-	
一年內到期非流動資產直接相關之負債(附註六(六))	1,137	-	-	-	
其他流動負債(附註六(十六)、(十八)、(廿三)及七)	2,298,891	9	2,338,091	9	
	<u>8,761,524</u>	<u>37</u>	<u>13,047,095</u>	<u>48</u>	
非流動負債：					
應付公司債(附註六(十七))	264,612	1	-	-	
長期借款(附註六(十四))	700,000	3	-	-	
租賃負債－非流動(附註六(十八))	292,911	1	217,451	1	
淨確定福利負債－非流動(附註六(十九))	105,243	-	145,642	-	
其他非流動負債(附註六(十五)及(二十))	344,474	2	166,207	1	
	<u>1,707,240</u>	<u>7</u>	<u>529,300</u>	<u>2</u>	
	<u>10,468,764</u>	<u>44</u>	<u>13,576,395</u>	<u>50</u>	
權益(附註六(廿一))：					
歸屬於母公司業主之權益：					
普通股股本	5,417,185	23	5,417,185	20	
資本公積	2,595,804	11	2,544,401	9	
保留盈餘：					
法定盈餘公積	1,266,681	5	1,169,989	4	
特別盈餘公積	226,548	1	447,091	2	
未分配盈餘	774,486	3	1,019,195	4	
	<u>2,267,715</u>	<u>9</u>	<u>2,636,275</u>	<u>10</u>	
其他權益	(267,983)	(1)	(226,549)	(1)	
歸屬母公司業主之權益小計	10,012,721	42	10,371,312	38	
非控制權益(附註六(八)及(廿一))	3,317,358	14	3,185,307	12	
	<u>13,330,079</u>	<u>56</u>	<u>13,556,619</u>	<u>50</u>	
權益總計	<u>\$ 23,798,843</u>	<u>100</u>	<u>27,133,014</u>	<u>100</u>	
負債及權益總計					

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：黃文芳

經理人：黃文芳

會計主管：陳韶伶



明泰科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿三)及七)	\$ 28,272,191	100	33,634,197	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十八)、(十九)、(廿四)及七)	23,061,018	82	27,380,956	81
營業毛利	5,211,173	18	6,253,241	19
營業費用(附註六(三)、(十八)、(十九)、(廿四)及七)：				
6100 推銷費用	1,303,715	4	1,320,302	4
6200 管理費用	1,212,678	4	1,361,291	4
6300 研究發展費用	1,889,315	7	1,833,973	6
6450 預期信用減損損失(利益)	(23,805)	-	23,143	-
營業費用合計	4,381,903	15	4,538,709	14
營業淨利	829,270	3	1,714,532	5
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(廿六))	104,559	-	68,140	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿七))	(51,523)	-	(162,889)	(1)
7050 財務成本(附註六(廿八))	(156,251)	-	(120,191)	-
7100 利息收入(附註六(廿五))	81,342	-	34,419	-
營業外收入及支出合計	(21,873)	-	(180,521)	(1)
稅前淨利	807,397	3	1,534,011	4
7950 所得稅費用(附註六(二十))	167,530	1	375,840	1
本期淨利	639,867	2	1,158,171	3
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十九))	(976)	-	50,106	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註六(廿一)、(廿九))	19,337	-	12,480	-
不重分類至損益之項目合計	18,361	-	62,586	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(廿一))	(61,867)	-	357,452	1
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(二十)及(廿一))	13,367	-	(53,245)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(48,500)	-	304,207	1
8300 本期其他綜合損益	(30,139)	-	366,793	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 609,728	2	1,524,964	4
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 547,920	2	917,075	2
8620 非控制權益	91,947	-	241,096	1
	\$ 639,867	2	1,158,171	3
8700 綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 505,510	2	1,187,467	3
8720 非控制權益	104,218	-	337,497	1
	\$ 609,728	2	1,524,964	4
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(廿二))				
基本每股盈餘	\$ 1.01		1.69	
稀釋每股盈餘	\$ 1.01		1.68	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：黃文芳



經理人：黃文芳



會計主管：陳韶伶



明泰科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	其他權益項目				合計	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額	
	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	未分配盈餘			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	與待出售非流動資產直接相關之權益	其他權益	合計					
普通股															
股本	5,417,185				2,583,772	1,127,420	448,804	472,330	2,048,554	(445,903)	-	-	9,602,419	2,956,685	12,559,104
本期淨利	-	-	-	917,075	917,075	-	-	-	917,075	-	-	-	917,075	241,096	1,158,171
本期其他綜合損益	-	-	-	49,849	49,849	212,776	7,767	7,767	220,543	-	-	-	270,392	96,401	366,793
本期綜合損益總額	-	-	-	966,924	966,924	212,776	7,767	7,767	220,543	-	-	-	1,187,467	337,497	1,524,964
盈餘指撥及分配：															
提列法定盈餘公積	-	-	42,569	(42,569)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,713	(1,713)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(379,203)	(379,203)	-	-	-	-	-	-	-	(379,203)	-	(379,203)
因受領贈與產生者	-	-	13	-	13	-	-	-	-	-	-	-	13	-	13
資本公積配發現金股利	-	-	(54,172)	-	(54,172)	-	-	-	-	-	-	-	(54,172)	-	(54,172)
對子公司所有權權益變動	-	-	14,788	-	14,788	-	-	-	-	-	-	-	14,788	(14,788)	-
對子公司支付現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(189,021)	(189,021)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	94,934	94,934	94,934
民國一一年一月一日餘額	5,417,185	2,544,401	1,169,989	447,091	1,019,195	2,636,275	(233,127)	(233,127)	6,578	6,578	-	(226,549)	10,371,312	3,185,307	13,556,619
民國一一年一月一日餘額	5,417,185	2,544,401	1,169,989	447,091	1,019,195	2,636,275	(233,127)	(233,127)	6,578	6,578	-	(226,549)	10,371,312	3,185,307	13,556,619
本期淨利	-	-	-	547,920	547,920	-	-	-	547,920	-	-	-	547,920	91,947	639,867
本期其他綜合損益	-	-	-	(976)	(976)	(53,470)	(53,470)	(53,470)	12,036	12,036	-	(41,434)	(42,410)	12,271	(30,139)
本期綜合損益總額	-	-	-	546,944	546,944	(53,470)	(53,470)	(53,470)	12,036	12,036	-	(41,434)	505,510	104,218	609,728
盈餘指撥及分配：															
提列法定盈餘公積	-	-	96,692	(96,692)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(220,543)	(220,543)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(915,504)	(915,504)	-	-	-	-	-	-	-	(915,504)	-	(915,504)
因受領贈與產生者	-	-	16	-	16	-	-	-	-	-	-	-	16	-	16
對子公司所有權權益變動	-	-	51,387	-	51,387	-	-	-	-	-	-	-	51,387	(51,387)	-
對子公司支付現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(296,382)	(296,382)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	375,602	375,602
轉列與待出售非流動資產直接相關之權益	-	-	-	-	-	43,579	-	-	-	-	-	-	-	(43,579)	-
民國一一年一月一日餘額	5,417,185	2,595,804	1,266,681	226,548	774,486	2,267,715	(243,018)	(243,018)	18,614	18,614	(43,579)	(267,983)	10,012,721	3,317,358	13,330,079

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：黃文芳

經理人：黃文芳

會計主管：陳詔伶



明泰科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 807,397	1,534,011
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	556,948	493,373
攤銷費用	217,260	211,867
預期信用(迴轉利益)減損損失	(23,805)	23,143
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(35,836)	13,067
利息費用	156,251	120,191
利息收入	(81,342)	(34,419)
股利收入	(3,456)	(6,391)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	7,626	16,608
處分無形資產損失	3,115	-
提列存貨跌價、呆滯損失及報廢損失等	225,505	161,328
收益費損項目合計	1,022,266	998,767
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收票據及帳款(含關係人)	704,967	(1,568,847)
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	5,320	3,249
存貨	1,697,983	(346,758)
其他流動資產	228,441	(618,911)
持有供交易之金融負債	(9,836)	(2,927)
應付帳款及票據(含關係人)	(740,638)	837,200
其他應付款—關係人	(800)	(8,171)
其他流動負債	(593,356)	1,042,538
淨確定福利負債	(41,375)	(9,036)
其他非流動負債	(31,428)	-
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,219,278	(671,663)
調整項目合計	2,241,544	327,104
營運產生之現金流入	3,048,941	1,861,115
收取之利息	80,177	38,904
收取之股利	3,456	6,391
支付之利息	(152,011)	(108,243)
支付之所得稅	(278,211)	(237,003)
營業活動之淨現金流入	2,702,352	1,561,164

(續下頁)

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：黃文芳



經理人：黃文芳



會計主管：陳詔伶



明泰科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表(承前頁)

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	112年度	111年度
投資活動之現金流量：		
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 56,025	-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(140,179)
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(261,000)	(399,940)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	220,000	774,947
分類至待出售處分群組現金減少數	(12,349)	-
取得不動產、廠房及設備	(636,079)	(947,650)
處分不動產、廠房及設備	50,269	9,019
存出保證金增加	(6,352)	(8,096)
取得無形資產	(103,307)	(170,616)
其他非流動資產減少(增加)	28,677	(163,152)
投資活動之淨現金流出	(664,116)	(1,045,667)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	13,191,481	32,960,371
償還短期借款	(15,757,797)	(33,035,546)
發行公司債	631,884	-
償還公司債	-	(372,300)
舉借長期借款	700,000	26,000
償還長期借款	(26,000)	-
存入保證金(減少)增加	(76)	417
租賃本金償還	(39,820)	(34,484)
發放現金股利	(915,504)	(433,375)
因受領贈與產生	16	13
分配非控制權益之現金股利	(296,382)	(189,021)
籌資活動之淨現金流出	(2,512,198)	(1,077,925)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(409,647)	148,662
本期現金及約當現金減少	(883,609)	(413,766)
期初現金及約當現金餘額	4,084,284	4,498,050
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,200,675	4,084,284

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：黃文芳



經理人：黃文芳



會計主管：陳詔伶



明泰科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(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」)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，註冊地址為新竹科學園區力行七路八號。明泰科技公司之合併財務報告之組成包括明泰科技公司及明泰科技公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業之權益。

合併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。

民國一〇九年七月二十三日佳世達科技股份有限公司(以下簡稱佳世達)收購明泰科技公司普通股19.02%，收購前佳世達及其子公司持有23.84%，合計42.86%，成為合併公司之母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一三年二月二十七日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

合併公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號「缺乏可兌換性」

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產及負債；
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產；
- (3)淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以合併公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。

2. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			112.12.31	111.12.31
明泰科技公司	Alpha Holdings Inc. (Alpha Holdings)(註1)	控股公司	-%	100.00%
明泰科技公司	Alpha Solutions Co., Ltd. (Alpha Solutions)	網路設備及零件進出口買賣及支援服務	100.00%	100.00%
明泰科技公司	Alpha Networks, Inc.(Alpha USA)	在美國地區銷售、行銷及採購服務	100.00%	100.00%
明泰科技公司	Alpha Networks (Hong Kong) Limited (Alpha HK)	控股公司	100.00%	100.00%
明泰科技公司	Alpha Technical Services Inc. (ATS)	提供售後支援服務	100.00%	100.00%
明泰科技公司	盈泰投資股份有限公司(盈泰投資)	控股公司	100.00%	100.00%
明泰科技公司	D-Link Asia Investment Pte, Ltd. (D-Link Asia)(註7)	對各種生產事業之投資	-%	100.00%
明泰科技公司	仲琦科技股份有限公司(仲琦科技)	通訊產品系統整合及電信產品之產銷	62.24%	62.24%
明泰科技公司	Alpha Networks Vietnam Company Limited (Alpha VN)	網路產品生產及銷售	100.00%	100.00%
明泰科技公司	明瑞電子(成都)有限公司(明瑞電子)(註2)	網路產品研發設計服務	100.00%	-%
D-Link Asia	東莞明冠電子有限公司(東莞明冠)(註7)	網路產品生產及銷售	-%	100.00%
D-Link Asia	明瑞電子(成都)有限公司(明瑞電子)(註2)	網路產品研發設計服務	-%	100.00%
東莞明冠	東莞明瑞電子有限公司(東莞明瑞)(註3)	網路產品生產及銷售	-%	100.00%

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			112.12.31	111.12.31
Alpha HK	明泰電子科技(常熟)有限公司(明泰常熟)	網路產品生產及銷售	100.00%	100.00%
明泰常熟	東莞明瑞電子有限公司(東莞明瑞)(註3)	網路產品生產及銷售	100.00%	-%
明泰常熟	明泰電子貿易(常熟)有限公司(常熟貿易)(註4)	網路產品生產及銷售	100.00%	-%
盈泰投資	辰隆科技股份有限公司(辰隆科技)	經營網路通訊產品系統服務整合供應及網路設備進出口買賣	100.00%	100.00%
盈泰投資	互動國際數位(股)公司(互動國際)(註5及註6)	電信暨寬頻網路系統服務	5.61%	6.40%
盈泰投資	艾普勒科技股份有限公司(艾普勒)	網路設備及零件買賣及技術支援服務	98.92%	98.92%
仲琦科技	仲琦科技(薩摩亞)有限公司(仲琦薩摩亞)	國際貿易	100.00%	100.00%
仲琦科技	互動國際數位(股)公司(互動國際)(註5及註6)	電信暨寬頻網路系統服務	36.39%	41.49%
仲琦科技	仲琦科技(荷蘭)有限公司(仲琦荷蘭)	國際貿易	100.00%	100.00%
仲琦科技	仲琦科技(美洲)有限公司(仲琦美洲)	國際貿易	100.00%	100.00%
仲琦科技	創基科技(股)公司(創基科技)	一般投資及車用電子產品	100.00%	100.00%
仲琦科技	仲琦科技(越南)有限公司(仲琦越南)	生產及銷售寬頻電信產品	100.00%	100.00%
仲琦薩摩亞	仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司(仲琦蘇州)	生產及銷售寬頻電信產品	100.00%	100.00%
仲琦薩摩亞	杰琦貿易(蘇州)有限公司(杰琦貿易)	銷售寬頻網路產品及相關服務	100.00%	100.00%
互動國際	華琦通訊設備(上海)有限公司(華琦通訊)	電子通訊產品技術諮商、技術研發、維修及售後服務	100.00%	100.00%

註1：Alpha Holdings已於民國一一二年第四季清算註銷完成。

註2：D-Link Asia於民國一一二年六月十五日與明泰科技公司簽訂協議，移轉明瑞電子100%股權予明泰科技公司。

註3：東莞明冠於民國一一二年五月五日與明泰常熟簽訂協議，移轉東莞明瑞100%股權予明泰常熟。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註4：明泰常熟於民國一一二年第二季新設立子公司明泰電子貿易(常熟)有限公司(常熟貿易)，持股比率100%。

註5：互動國際可轉換公司債轉換為普通股，致仲琦科技及盈泰投資持股比率下降。

註6：對互動國際之持股比例雖未超過半數，惟對其營運等決策具有控制，故將其列入合併財務報告之合併個體。

註7：明泰科技公司已於民國一一二年十二月二十八日與非關係人簽訂轉讓股權協議，出售D-Link Asia及所屬公司東莞明冠100%股權，並預期於民國一一三年六月交割，故相關子公司資產負債予以轉列至待出售非流動資產及負債。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；或
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、聯合控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於報導日後十二個月內實現者。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於報導日後十二個月內到期清償者。
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時，金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列（通常係除息日）。

(3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失（包含任何股利及利息收入）係認列為損益。

(4) 金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等）及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險（即金融工具之預期存續期間發生違約之風險）自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊（無需過度成本或投入即可取得），包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

(5) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2) 權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3) 金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(4) 金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(九)待出售非流動資產

非流動資產或由資產及負債組成之處分群組，於高度很有可能將透過出售而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售前，依合併公司之會計政策重新衡量。分類為待出售後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。任何處分群組之減損損失首先分攤至商譽，再依比例基礎分攤至其餘之資產及負債，惟該損失不分配至非屬國際會計準則第三十六號資產減損範圍之資產，前述項目繼續依照合併公司之會計政策衡量。對原始分類為待出售認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

無形資產及不動產、廠房及設備分類為待出售時，即不再提列折舊或攤銷。此外，採用權益法認列之關聯企業分類為待出售時，即停止採用權益法。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1) 建築物及改良：1~56年

建築物及改良之重大組成部分主要有廠房主建物、機電工程及水電工程等。

(2) 機器設備：1~10年

(3) 運輸設備：1~10年

(4) 辦公及其他設備：1~10年

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十一) 租 賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1. 承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

(1) 固定給付，包括實質固定給付；

(2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；

(3) 預期支付之殘值保證金額；及

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對部分承租辦公處所、倉庫、停車位、員工宿舍及印表機等之短期租賃或低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

(十二)無形資產

1. 認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入合併公司，及合併公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3. 攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，按估計耐用年限1~5年採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十三) 非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨、合約資產、遞延所得稅資產以外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處份成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

(十四) 負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

1. 保 固

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 虧損性合約

預期從合約所獲得之經濟效益低於履行該合約義務所發生不可避免之成本時，認列虧損性合約負債準備。該項負債準備係以終止合約之預計成本與持續該合約之預計淨成本間之孰低者的現值予以衡量。於認列虧損性合約負債準備前，對該合約相關資產之任何減損損失予以認列。

(十五) 收入認列

客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

1. 銷售商品

合併公司研究、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。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司寬頻產品、無線網路產品及電腦網路系統設備及其零組件提供標準保固因而負瑕疵退款之義務，且已就該義務認列保固負債準備，請詳附註六(十五)。

2. 產品開發服務

合併公司提供企業產品開發，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約係以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。

固定價格合約下，客戶依約定之時程支付固定金額之款項。已提供之勞務超過支付款時，認列合約資產；支付款超過已提供之勞務，則認列合約負債。

若合約依提供勞務之時數計價，係以合併公司有權開立發票之金額認列收入。合併公司每月向客戶請款，開立發票後可收取對價。

3. 勞務收入

合併公司提供維修技術支援服務，後於合約期間提供勞務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.系統建置及整合之專案合約

合併公司係於對產品或專案系統之控制移轉予客戶時認列收入。該產品移轉係指產品或專案系統已交付給客戶，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係客戶已依據交易條件接受產品，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，且合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司係於客戶接受商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。預收之款項係認列為合約負債，並於後續滿足履約義務時任列為收入。當合併公司預期一項工程合約之義務履行所不可避免之成本超過預期從該合約獲得之經濟效益時，予以認列該虧損性合約之損失。

5.財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十六)政府補助

合併公司係於可收到與研發相關之政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為營業外收入。補償合併公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

(十七)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十八)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

合併公司股份基礎給付之給與日為董事會通過認購價格且核准員工得認購股數之日。

(十九)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

合併公司判斷其於全球最低稅負-支柱二規範下所應支付之補充稅屬於國際會計準則第十二號「所得稅」範圍，並已適用補充稅相關遞延所得稅會計處理之暫時性強制豁免，對於實際發生之補充稅則認列為當期所得稅。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者且並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

1. 有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
2. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；

(1) 同一納稅主體；或

(2) 不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能未來課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(二十) 每股盈餘

合併公司列示歸屬於明泰科技公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於明泰科技公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於合併公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括尚未經股東會決議且得採股票發放之員工酬勞。

(廿一) 部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

對於估計及假設之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

(一)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

(二)負債準備之認列及衡量

產品保固負債準備係於認列產品銷售收入時估列之，並按仍處於保固維修期間內之數量、該等產品歷史及預期維修率及預計單位維修成本估計之。合併公司持續檢視該估計基礎並於適當時予以修正之，任何上述估計基礎之變動，可能會重大影響產品保固負債準備之估列。

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融資產及負債。明泰科技公司財務部門進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(廿九)金融工具。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
零用金及庫存現金	\$ 1,217	996
支票及活期存款	2,107,735	3,472,071
定期存款	1,091,723	536,217
約當現金	-	75,000
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 3,200,675</u>	<u>4,084,284</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿九)。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一十二年及一十一年十二月三十一日原始到期日超過三個月之銀行定期存單分別為41,000千元及0千元，係列報於按攤銷後成本衡量之金融資產，相關資訊請詳附註六(五)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：		
非避險之衍生工具		
遠期外匯合約	\$ 575	5,320
匯率交換合約	29,734	-
非衍生金融工具		
上市(櫃)股票	5,989	55,764
合計	<u>\$ 36,298</u>	<u>61,084</u>
持有供交易之金融負債—流動：		
遠期外匯合約	\$ 148	7,900
匯率交換合約	630	1,936
合計	<u>\$ 778</u>	<u>9,836</u>

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，合併公司因未適用避險會計列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

	<u>112.12.31</u>		
	<u>名目本金(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
遠期外匯合約	USD 13,990	美元兌人民幣	113.1-113.2
遠期外匯合約	EUR 1,700	歐元兌台幣	113.3
遠期外匯合約	USD 3,000	美元兌台幣	113.1
遠期外匯合約	USD 800	美元兌越南盾	113.1
匯率交換合約	CNY 10,000	人民幣兌台幣	113.1
匯率交換合約	USD 51,000	美元兌台幣	113.1
	<u>111.12.31</u>		
	<u>名目本金(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
遠期外匯合約	USD 5,076	美元兌歐元	112.01-112.02
遠期外匯合約	USD 22,500	美元兌台幣	112.01-112.03
遠期外匯合約	USD 750	美元兌人民幣	112.01-112.02
遠期外匯合約	EUR 4,770	歐元兌台幣	112.01-112.03
遠期外匯合約	EUR 3,575	歐元兌美元	112.03
匯率交換合約	CNY 11,000	人民幣兌台幣	112.01

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31		
	名目本金(千元)	幣別	到期期間
匯率交換合約	USD 26,000	美元兌台幣	112.01
匯率交換合約	USD 5,000	人民幣兌美元	112.01

(三)應收票據及帳款淨額(含關係人)

	112.12.31	111.12.31
應收票據及帳款—因營業而發生	\$ 4,910,886	5,634,235
減：備抵損失	(11,604)	(35,419)
	<u>\$ 4,899,282</u>	<u>5,598,816</u>

合併公司逾期應收帳款超過一定期間轉列催收款，帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動，並已全數提列備抵損失，相關資訊請詳附註六(五)。

合併公司針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。

合併公司應收票據、帳款及催收款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	112.12.31		
	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 4,501,192	0.00%	-
逾期90天以下	389,642	1.88%	7,332
逾期91~180天	4,855	18.48%	897
逾期181天以上	<u>83,154</u>	<u>85.78%</u>	<u>71,332</u>
	<u>\$ 4,978,843</u>		<u>79,561</u>

	111.12.31		
	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 4,743,584	0.00%	-
逾期90天以下	874,415	3.71%	32,425
逾期91~180天	15,582	19.21%	2,994
逾期181天以上	<u>68,611</u>	<u>99.05%</u>	<u>67,957</u>
	<u>\$ 5,702,192</u>		<u>103,376</u>

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收款項(含催收款)之備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 103,376	80,121
減損損失(迴轉)提列	(23,805)	23,143
匯率影響數	(10)	112
期末餘額	<u>\$ 79,561</u>	<u>103,376</u>

(四)存 貨

	112.12.31	111.12.31
原料	\$ 4,146,936	4,969,527
在製品及半成品	540,338	763,057
製成品及商品	2,767,706	3,691,668
	<u>\$ 7,454,980</u>	<u>9,424,252</u>

營業成本組成明細如下：

	112年度	111年度
銷貨成本	\$ 22,835,513	27,219,628
提列存貨跌價損失、呆滯損失及報廢損失等	225,505	161,328
	<u>\$ 23,061,018</u>	<u>27,380,956</u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)按攤銷後成本衡量之金融資產－流動及非流動

	112.12.31	111.12.31
流動：		
定期存款	<u>\$ 20,000</u>	<u>-</u>
非流動：		
受限制銀行存款	\$ 21,043	21,662
存出保證金	129,522	123,211
催收款	67,957	67,957
減：備抵損失	(67,957)	(67,957)
定期存款	21,000	-
	<u>\$ 171,565</u>	<u>144,873</u>

合併公司評估持有該等資產至到期日係以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日持有國內外定存單，其利率區間分別為0.56%~5.5%及0.10%~1.065%。

受限制銀行存款及存出保證金請詳附註八說明。

(六)待出售非流動資產

合併公司於民國一一二年一月二十八日經董事會決議通過出售子公司D-Link Asia及所屬公司東莞明冠100%股權，並已於民國一一二年一月二十八日簽訂轉讓股權協議，預期於民國一一三年六月交割，予以列報於待出售非流動資產。民國一一二年十二月三十一日該待出售非流動資產之資產及負債金額分別為110,769千元及1,137千元，其明細如下：

	<u>112.12.31</u>
現金及約當現金	\$ 12,349
應收帳款	19,816
其他流動資產	52,935
不動產、廠房及設備	16,241
使用權資產	7,100
無形資產	2,288
其他非流動資產	<u>40</u>
資產合計	<u>\$ 110,769</u>
應付費用及其他應付款	\$ 1,137
負債合計	<u>\$ 1,137</u>

出售價款預期將超過相關淨資產之帳面金額，故將該等單位分類為待出售處分群組時，並無應認列之減損損失。

(七)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
非上市櫃—國內公司	\$ 159,902	140,565
非上市櫃—有限合夥公司	<u>31,429</u>	<u>31,429</u>
	<u>\$ 191,331</u>	<u>171,994</u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日上述金融資產均未有提供作質押擔保情形。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一一年十月投資有限合夥IGNITION VENTURES，IGNITION VENTURES之存續期間，經合夥人會議決議得展延，不受限制。合併公司於原始認列時對該有限合夥之投資係指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，截至民國一二年十二月三十一日為止，其帳面金額為31,429千元。依金管會投資有限合夥之金融資產分類疑義是否追溯適用之問答集，此為民國一二年六月三十日以前之有限合夥投資，無須依民國一二年六月十五日發布IFRS問答集，追溯適用過去之分類，故合併公司繼續認列此有限合夥IGNITION VENTURES於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(八)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權權益 表決權之比例	
		112.12.31	111.12.31
仲琦科技	台灣	37.76%	37.76%

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，並已反映合併公司於收購日所做之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額。

仲琦科技及其子公司之彙總性財務資訊：

	112.12.31	111.12.31
流動資產	\$ 7,715,903	9,562,665
非流動資產	4,140,976	4,131,422
流動負債	(3,157,286)	(6,063,706)
非流動負債	(1,334,874)	(120,156)
淨資產	<u>\$ 7,364,719</u>	<u>7,510,225</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ (1,322,300)</u>	<u>(1,009,803)</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 6,045,511</u>	<u>6,500,423</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 3,137,358</u>	<u>3,185,307</u>

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112年度	111年度
營業收入	\$ 9,403,662	12,318,229
本期淨利(損)	56,007	500,129
其他綜合損益	32,497	255,298
綜合損益總額	<u>\$ 88,504</u>	<u>755,427</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利(損)	<u>\$ (29,768)</u>	<u>101,650</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ (17,497)</u>	<u>125,894</u>
營業活動現金流量	\$ 501,425	832,960
投資活動現金流量	(59,310)	(68,109)
籌資活動現金流量	(841,923)	(1,309,594)
匯率變動之影響	(5,231)	127,071
現金及約當現金增加(減少)數	<u>\$ (405,039)</u>	<u>(417,672)</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ (296,382)</u>	<u>(189,021)</u>

(九)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	辦 公、 運 輸 及 其 他 設 備	總 計
成本：					
民國112年1月1日餘額	\$ 879,225	4,460,647	2,769,300	516,944	8,626,116
增 添	-	329,983	220,269	85,827	636,079
處 分	-	(24,262)	(502,491)	(77,107)	(603,860)
重分類至待出售資產	-	(683,950)	(413)	-	(684,363)
匯率變動及其他之影響	42	65,615	(20,612)	(87,156)	(42,111)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 879,267</u>	<u>4,148,033</u>	<u>2,466,053</u>	<u>438,508</u>	<u>7,931,861</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 644,519	4,304,637	2,528,885	414,073	7,892,114
增 添	228,330	91,558	479,289	148,473	947,650
處 分	-	(28,268)	(308,174)	(56,344)	(392,786)
匯率變動及其他之影響	6,376	92,720	69,300	10,742	179,138
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 879,225</u>	<u>4,460,647</u>	<u>2,769,300</u>	<u>516,944</u>	<u>8,626,116</u>
折舊及減損損失：					
民國112年1月1日餘額	\$ -	2,301,316	1,766,403	336,340	4,404,059
本期折舊	-	206,616	254,379	44,074	505,069
處 分	-	(23,334)	(448,396)	(74,235)	(545,965)
重分類至待出售資產	-	(667,727)	(395)	-	(668,122)
匯率變動及其他之影響	-	(15,723)	(18,678)	(1,993)	(36,394)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,801,148</u>	<u>1,553,313</u>	<u>304,186</u>	<u>3,658,647</u>

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及 建 築	機器設備	辦公、 運輸及 其他設備	總 計
民國111年1月1日餘額	\$ -	2,135,655	1,786,366	315,679	4,237,700
本期折舊	-	161,230	227,093	68,207	456,530
處 分	-	(27,441)	(286,756)	(52,962)	(367,159)
匯率變動及其他之影響	-	31,872	39,700	5,416	76,988
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,301,316</u>	<u>1,766,403</u>	<u>336,340</u>	<u>4,404,059</u>
帳面價值：					
民國112年12月31日	<u>\$ 879,267</u>	<u>2,346,885</u>	<u>912,740</u>	<u>134,322</u>	<u>4,273,214</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 879,225</u>	<u>2,159,331</u>	<u>1,002,897</u>	<u>180,604</u>	<u>4,222,057</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 644,519</u>	<u>2,168,982</u>	<u>742,519</u>	<u>98,394</u>	<u>3,654,414</u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

(十)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築及運輸設備及其他之成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	運輸設備 及其他	總 計
使用權資產成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 452,233	67,220	13,607	533,060
增 添	163,058	133,525	6,140	302,723
處 分	(11,580)	(51,970)	(1,814)	(65,364)
重分類至待出售資產	(8,163)	-	-	(8,163)
匯率變動及其他之影響	(2,447)	(713)	-	(3,160)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 593,101</u>	<u>148,062</u>	<u>17,933</u>	<u>759,096</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 438,080	49,961	14,751	502,792
增 添	-	24,093	4,762	28,855
處 分	-	(10,535)	(3,351)	(13,886)
除 列	-	-	(1,454)	(1,454)
匯率變動及其他之影響	14,153	3,701	(1,101)	16,753
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 452,233</u>	<u>67,220</u>	<u>13,607</u>	<u>533,060</u>

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備 及 其 他	總 計
使用權資產之折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ 62,911	34,943	7,346	105,200
本期折舊	14,777	32,624	4,478	51,879
處 分	(11,451)	(32,814)	(1,697)	(45,962)
重分類至待出售資產	(1,063)	-	-	(1,063)
匯率變動及其他之影響	(302)	210	-	(92)
民國112年12月31日餘額	\$ 64,872	34,963	10,127	109,962
民國111年1月1日餘額	\$ 49,002	24,565	7,017	80,584
本期折舊	12,816	19,133	4,894	36,843
處 分	-	(10,535)	(1,995)	(12,530)
除 列	-	-	(1,454)	(1,454)
匯率變動及其他之影響	1,093	1,780	(1,116)	1,757
民國111年12月31日餘額	\$ 62,911	34,943	7,346	105,200
帳面價值：				
民國112年12月31日	\$ 528,229	113,099	7,806	649,134
民國111年12月31日	\$ 389,322	32,277	6,261	427,860
民國111年1月1日	\$ 389,078	25,396	7,734	422,208

(十一)無形資產

合併公司無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	專 門 技 術	品 牌	客 戶 關 係	商 譽	軟 體 應 用 及 其 他	總 計
成 本：						
民國112年1月1日餘額	\$ 220,281	229,877	396,949	578,900	492,888	1,918,895
增 添	-	-	-	-	103,307	103,307
除 列	-	-	-	-	(87,451)	(87,451)
重分類為待出售資產	-	-	-	-	(8,697)	(8,697)
匯率變動及其他之影響數	-	-	-	-	(1,415)	(1,415)
民國112年12月31日餘額	\$ 220,281	229,877	396,949	578,900	498,632	1,924,639
民國111年1月1日餘額	\$ 220,281	229,877	396,949	578,900	442,079	1,868,086
增 添	-	-	-	-	170,616	170,616
除 列	-	-	-	-	(122,431)	(122,431)
匯率變動及其他之影響數	-	-	-	-	2,624	2,624
民國111年12月31日餘額	\$ 220,281	229,877	396,949	578,900	492,888	1,918,895

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	專門技術	品 牌	客戶關係	商 譽	軟體應用 及其他	總 計
攤銷及減損損失：						
民國112年1月1日餘額	\$ 94,406	68,963	132,316	-	318,773	614,458
本期攤銷	31,468	22,987	44,106	-	118,699	217,260
除 列	-	-	-	-	(84,336)	(84,336)
重分類為待出售資產	-	-	-	-	(6,409)	(6,409)
匯率變動及其他之影響數	-	-	-	-	(1,463)	(1,463)
民國112年12月31日餘額	\$ 125,874	91,950	176,422	-	345,264	739,510
民國111年1月1日餘額	\$ 62,938	45,976	88,210	-	326,117	523,241
本期攤銷	31,468	22,987	44,106	-	113,306	211,867
除 列	-	-	-	-	(122,431)	(122,431)
匯率變動及其他之影響數	-	-	-	-	1,781	1,781
民國111年12月31日餘額	\$ 94,406	68,963	132,316	-	318,773	614,458
帳面價值：						
民國112年12月31日	\$ 94,407	137,927	220,527	578,900	153,368	1,185,129
民國111年12月31日	\$ 125,875	160,914	264,633	578,900	174,115	1,304,437
民國111年1月1日	\$ 157,343	183,901	308,739	578,900	115,962	1,344,845

1. 認列之攤銷

民國一一二年度及一一一年度無形資產攤銷費用列報於合併綜合損益表之下列項目：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 3,871	2,818
營業費用	213,389	209,049
合 計	\$ 217,260	211,867

2. 商譽之減損測試

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，有關合併取得產生之商譽係分攤至下列預期因合併綜效而受益之現金產生單位(或現金產生單位群組)：

	112.12.31	111.12.31
互動國際	\$ 354,656	354,656
仲琦科技	89,361	89,361
IP Camera	134,883	134,883
	\$ 578,900	578,900

民國一一二年及一一一年十二月三十一日現金產生單位依據使用價值決定可回收金額。民國一一二年及一一一年十二月三十一日該單位之可回收金額高於其帳面金額，故評估無減損損失之情事。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

估計使用價值所使用之關鍵假設如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
IP Camera		
折現率	7.15%	9.55%
成長率	2.28%	3.21%
互動國際		
折現率	8.61%	7.03%
成長率	3.26%	3.21%
仲琦科技		
折現率	9.52%	7.38%
成長率	2.28%	3.21%

民國一一二年及一一一年十二月三十一日估計使用價值所使用之關鍵假設如下：

折現率係以與現金流量相同幣別之十年期政府公債利率為基礎所衡量之稅前比率，並調整風險溢價以反映一般投資於權益之增額風險及現金產生單位特定之系統性風險。

現金流量推估係以管理階層估計之五年期財務預算為基礎。

3.擔保

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十二)其他流動資產及非流動資產

合併公司其他流動資產及非流動資產之明細如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
預付廠房及設備款	\$ 346,261	381,766
應收營業稅款	159,560	124,984
應收所得稅款	139,652	109,615
預付貨款	16,450	98,016
其他	<u>448,156</u>	<u>756,825</u>
	<u>\$ 1,110,079</u>	<u>1,471,206</u>
其他流動資產	\$ 745,897	1,074,308
其他非流動資產	<u>364,182</u>	<u>396,898</u>
	<u>\$ 1,110,079</u>	<u>1,471,206</u>

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)短期借款

	112.12.31	111.12.31
無擔保銀行借款	\$ 880,246	3,936,093
短期借款之未動支借款額度	\$ 17,968,386	11,946,142
利率區間	4.3%~ 6.33%	1.4%~ 5.48%

(十四)長期借款

	112.12.31			
	幣 別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	NTD	1.79050%	114年度(註1)	\$ 300,000
	NTD	1.89617%	115年度(註2)	400,000
小 計				700,000
減：一年內到期部分				-
合 計				\$ 700,000
尚未使用額度				\$ 100,000

	111.12.31			
	幣 別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	NTD	0.663%	112年度	\$ 26,000
減：一年內到期部分				(26,000)
合 計				\$ -
尚未使用額度				\$ -

註1：本貸款自首筆動用日起算，屆滿18個月之日為第1期，爾後每6個月為1期，共分2期平均攤還本金。已撥款項最後償還期限，期間最長不得超過自首筆撥款日起2年。

註2：本金自首次動用日起算屆滿2年之日為第1期，其後每6個月為1期，共分3期攤還，第1期至第2期每期攤還本金餘額20%，第3期攤還全部本金餘額，利息按月計收。

民國一一二年度與凱基銀行動撥長期借款，其財務承諾(首次動撥後，額度存續期間須維持以下之財務比率)如下：

- 1.流動比率(流動資產/流動負債)應不低於100%。
- 2.負債比率(負債總額/淨值)應不高於150%。
- 3.(帳上現金及約當現金+年化EBITDA)/(短期借款+1年內到期中長期借款)應不低於1倍。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

以上財務承諾比率係以經會計師查核或核閱之年度及半年度合併財務報表為準，每半年檢核乙次。上述借款存款期間，如有違反以上財務承諾將導致立即一次全數清償，截至本報告資產負債表日，尚無違反上該財務承諾比率之虞。

(十五)負債準備

	保固準備	虧損性	合計
		合約	
民國112年1月1日餘額	\$ 428,042	23,225	451,267
當期新增之負債準備	241,562	-	241,562
當期使用之負債準備	(279,429)	(11,993)	(291,422)
匯率變動之影響	21	-	21
民國112年12月31日餘額	\$ 390,196	11,232	401,428
民國111年1月1日餘額	\$ 360,108	-	360,108
當期新增之負債準備	290,647	23,225	313,872
當期使用之負債準備	(223,978)	-	(223,978)
匯率變動之影響	1,265	-	1,265
民國111年12月31日餘額	\$ 428,042	23,225	451,267

合併公司負債準備帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31
流動	\$ 366,787	385,198
非流動(帳列其他非流動負債)	34,641	66,069
	\$ 401,428	451,267

民國一一二年度及一一一年度之保固負債準備主要與產品銷售及勞務提供相關，保固負債準備係依據類似商品及服務之歷史保固資料估計，合併公司預期該負債多數將於銷售之次一年度發生。

虧損性合約負債準備係來自合併公司之子公司仲琦科技與供應商簽定之不可取消合約，預期履行合約義務不可避免之成本超過預期從該合約可獲得經濟效益之現時義務。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)其他流動負債

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應付薪資及獎金	\$ 767,734	1,232,338
合約負債(詳附註六(廿三)說明)	1,242,077	866,605
租賃負債-流動(詳附註六(十八)說明)	31,192	26,601
其他應付款項-關係人(詳附註七說明)	710	1,510
其他	<u>257,178</u>	<u>211,037</u>
	<u>\$ 2,298,891</u>	<u>2,338,091</u>

(十七)應付公司債

合併公司子公司互動國際有擔保及無擔保可轉換公司債資訊如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
發行轉換公司債總面額	\$ 600,000	600,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(9,988)	-
累積轉換金額	<u>(325,400)</u>	<u>(227,700)</u>
小計	264,612	372,300
減：到期償還	<u>-</u>	<u>(372,300)</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ 264,612</u>	<u>-</u>
嵌入式衍生工具-贖回權及賣回權(列報於其他非流動資產)	<u>\$ 55</u>	<u>-</u>
權益組成部分-轉換權	<u>\$ 29,117</u>	<u>-</u>

合併公司之子公司互動國際於民國一一一年十月二十四日經董事會決議發行國內第二次有擔保轉換公司債以充實營運資金，此案業經金管會於民國一一一年十二月十九日核准，並自民國一一二年一月十一日開始發行，至民國一一五年一月十一日到期，發行期間三年，發行總面額為600,000千元，票面利率0%。發行之轉換價格為60.7元。另，互動國際於民國一一二年七月二十三日起調整公司債之轉換價格，由新台幣60.7元調整為新台幣56.7元。

除依本公司債發行辦法第十條轉換為互動國際普通股，或互動國際依本公司債發行辦法第十八條提前贖回，或互動國際由證券商營業處所買回註銷者外，互動國際於本轉換公司債到期日後十個營業日內按債券面額以現金一次償還。

該轉換公司債委由第一商業銀行股份有限公司為保證銀行。保證期間自公司債借款收足之日起至完全清償之日為止，保證範圍包括公司債發行本金餘額及從屬於主債務之負擔。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

互動國際發行第一次無擔保轉換公司債已於民國一一年十一月二十二日到期，發行時之轉換價格為每股新台幣78.5元。

截至民國一一年十二月三十一日，子公司互動國際第一次可轉換公司債已累計轉換普通股分別計3,309千股，且因轉換而產生之資本公積分別為198,827千元。

截至民國一二年十二月三十一日，子公司互動國際第二次轉換公司債已累計轉換普通股共計5,646千股，且因轉換而產生之資本公積為290,158千元。

互動國際可轉換公司債之其他發行條件如下：

償還方式	除依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期日後十個營業日內按債券面額以現金一次償還。
贖回方式	1.發行後屆滿三個月之翌日起至到期日前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十（含）時，本公司得按債券面額以現金收回流通在外債券。 2.發行後屆滿三個月之翌日起至到期日前四十日止，本債券流通在外餘額低於新台幣陸仟萬元時，本公司得按債券面額以現金收回流通在外債券。
轉換期間	發行後屆滿三個月之翌日起至到期日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司之股務代理機構請求依轉換辦法轉換為普通股股票。
轉換價格	發行時之每股轉換價格訂為60.7元。 民國112年07月23日起，轉換價格自60.7元調整為56.7元。

(十八)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
流動(帳列其他流動負債)	\$ 31,192	26,601
非流動	292,911	217,451
	<u>\$ 324,103</u>	<u>244,052</u>

到期分析請詳附註六(廿九)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ 8,524	3,723
短期租賃及低價值租賃資產之費用	<u>\$ 37,866</u>	<u>44,843</u>

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
租賃之現金流出總額	<u>\$ 86,210</u>	<u>83,050</u>

1. 土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地作為廠房及辦公處所基地使用，其租賃期間為十九年及三十九年，另承租辦公處所則為一至五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

土地合約之租賃給付取決於科學園區公告地價，並加計公共設施建設費經攤算後辦理調整，該等費用通常係每年發生一次。

2. 其他租賃

合併公司承租辦公設備、運輸設備及其他之租賃期間為一至七年間，部份租賃合約約定合併公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權，部份合約則於租賃期間屆滿時由合併公司保證所承租資產之殘值。

合併公司承租之辦公室、倉庫、停車位、員工宿舍及印表機等租賃為短期租賃或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十九) 員工福利

1. 確定福利計畫

合併公司已認列確定福利義務負債之組成如下：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務現值	\$ 252,626	252,686
計畫資產之公允價值	(149,690)	(109,103)
淨確定福利負債	<u>\$ 102,936</u>	<u>143,583</u>

合併公司員工福利資產及負債明細如下：

	112.12.31	111.12.31
帳列其他非流動資產	\$ 2,307	2,059
帳列淨確定福利負債	<u>\$ 105,243</u>	<u>145,642</u>

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依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。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1) 計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計149,394千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 252,686	303,823
計畫已支付之福利	(5,764)	(10,525)
當期服務成本及利息	3,906	2,397
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 因經驗調整變動所產生之精算(利益)損失	(1,172)	(19,270)
— 因財務假設變動所產生之精算損失	2,970	(23,739)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 252,626</u>	<u>252,686</u>

(3) 計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫資產現值之變動如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 109,103	99,808
計畫已支付之福利	(5,764)	(10,525)
淨確定福利負債(資產)再衡量數：		
— 計畫資產預計報酬(不含當期利息)	822	7,097
已提撥至計畫之金額	43,746	11,828
計畫資產預期報酬	1,783	895
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 149,690</u>	<u>109,103</u>

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一一二年度及一一一年度認列為損益之費用如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期服務成本	\$ 273	803
淨確定福利負債之淨利息	3,517	1,594
計畫資產預期報酬	<u>(1,783)</u>	<u>(895)</u>
	<u>\$ 2,007</u>	<u>1,502</u>
營業成本	\$ 788	1,012
推銷費用	158	145
管理費用	164	(530)
研究發展費用	<u>897</u>	<u>875</u>
	<u>\$ 2,007</u>	<u>1,502</u>
計畫資產實際報酬	<u>\$ 2,684</u>	<u>7,991</u>

(5)精算假設

合併公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
折現率	1.3%	1.4%~1.5%
未來薪資增加	3%	3%

合併公司預計於民國一一二年報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為21,850千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為12.2~15.6年。

(6)敏感度分析

民國一一二年及一一一年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>確定福利義務現值(利益)損失</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
<u>112.12.31</u>		
折現率	<u>\$ (7,401)</u>	<u>7,681</u>
未來薪資增加率	<u>\$ 6,921</u>	<u>(6,718)</u>
<u>111.12.31</u>		
折現率	<u>\$ (7,955)</u>	<u>8,269</u>
未來薪資增加率	<u>\$ 7,487</u>	<u>(7,257)</u>

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2. 確定提撥計畫

合併公司國內組成個體之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞動部勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司國內組成個體提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

國外子公司實施確定提撥之退休金辦法，依當地法令規定提撥退休金。

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為158,340千元及151,878千元。

(二十) 所得稅

1. 所得稅費用

合併公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 270,216	419,152
調整前期之當期所得稅	(60,368)	(7,953)
未分配盈餘加徵5%	<u>8,764</u>	<u>281</u>
	<u>218,612</u>	<u>411,480</u>
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異及虧損扣抵之發生及迴轉等	<u>(51,082)</u>	<u>(35,640)</u>
所得稅費用	<u>\$ 167,530</u>	<u>375,840</u>

合併公司民國一一二年度及一一一年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ (13,367)</u>	<u>53,194</u>

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利	\$ 807,397	1,534,011
依明泰科技公司所在地國內稅率計算之所得稅	161,479	306,802
外國轄區稅率差異影響數	(8,723)	207,031
境外所得匯回國內之扣繳稅款及永久性差異調整	53,874	(111,695)
租稅獎勵	(61,957)	(64,801)
未認列暫時性差異之變動	(4,413)	46,083
未分配盈餘加徵百分之五	8,764	281
其他	18,506	(7,861)
	<u>\$ 167,530</u>	<u>375,840</u>

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列為遞延所得稅資產

合併公司未認列遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
可減除暫時性差異	\$ 355,643	360,056
課稅損失	74,601	34,769
	<u>\$ 430,244</u>	<u>394,825</u>

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅，該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

截至民國一一二年十二月三十一日止，合併個體之台灣子公司尚未認列遞延所得稅資產之虧損扣除及扣除期限如下：

<u>年 度</u>	<u>最後可扣除期限</u>	<u>可扣除金額</u>
一〇四年度(核定數)	一一四年度	\$ 135
一〇五年度(核定數)	一一五年度	30,969
一〇六年度(核定數)	一一六年度	33,705
一〇七年度(核定數)	一一七年度	32,656
一〇八年度(核定數)	一一八年度	31,951
一〇九年度(核定數)	一一九年度	43,873
一一〇年度(核定數)	一二〇年度	27,861
一一一年度(申報數)	一二一年度	21,236
一一二年度(估計數)	一二二年度	150,622
		<u>\$ 373,008</u>

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一二年度及一一一年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

	111.1.1	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	匯率變動	111.12.31	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	匯率變動	112.12.31
備抵存貨跌價損失	\$ 4,536	1,832	-	-	6,368	5,863	-	-	12,231
維修成本準備	42,243	5,937	-	-	48,180	24,280	-	-	72,460
國外營運機構財務報表換 算之兌換損失	65,401	-	(53,194)	-	12,207	-	13,367	-	25,574
虧損扣抵	5,641	(5,641)	-	-	-	178,550	-	-	178,550
其他	111,162	44,149	85	-	155,396	52,176	-	-	207,572
	\$ 228,983	46,277	(53,109)	-	222,151	260,869	13,367	-	496,387

遞延所得稅負債：

	111.1.1	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	匯率變動	111.12.31	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	匯率變動	112.12.31
採權益法之長期股權投資	\$ (45,501)	(1,014)	-	-	(46,515)	(178,250)	-	-	(224,765)
商譽	(26,976)	-	-	-	(26,976)	-	-	-	(26,976)
其他	(9,706)	(9,623)	(136)	-	(19,465)	(31,537)	-	-	(51,002)
	\$ (82,183)	(10,637)	(136)	-	(92,956)	(209,787)	-	-	(302,743)

截至民國一一二年十二月三十一日止，明泰科技公司營利事業所得稅申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

(廿一)資本及其他權益

明泰科技公司民國一一二年度及一一一年度流通在外股數調節表如下：

	(以千股表達)	
	普 通 股	
	112年度	111年度
1月1日期初餘額(即期末餘額)	<u>541,719</u>	<u>541,719</u>

1.普通股發行

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，明泰科技公司額定股本總額皆為18,000,000千元(含保留供發行員工認股權證500,000千元)，實收股本皆為5,417,185千元。

2.資本公積

明泰科技公司資本公積餘額內容如下：

	112.12.31	111.12.31
發行股票溢價	\$ 2,491,661	2,491,661
長期股權投資按權益法認列資本公積	89,149	37,762
其他	14,994	14,978
	\$ 2,595,804	2,544,401

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。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。

明泰科技公司於民國一一年三月四日經董事會決議民國一〇年度以資本公積配發現金股利54,172千元(每股0.1元)，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

3.保留盈餘

依明泰科技公司章程規定，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)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，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

明泰科技公司應分派之股息及紅利、依法得分派之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議通過後分派之，並報告股東會。

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。

(1)法定盈餘公積

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。

(2)特別盈餘公積

依金管會規定，明泰科技公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則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。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4. 盈餘分配

明泰科技公司分別於民國一一二年二月二十四日及一一一年三月四日經董事會決議民國一一一年度及一一〇年度之盈餘分配案之現金股利金額，另於民國一一二年五月三十一日及一一一年五月三十一日經股東常會決議之民國一一一年度及一一〇年度其他盈餘分配案如下：

	111年度		110年度	
	金 額	每股股利 (元)	金 額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 96,692		42,569	
迴轉特別盈餘公積	(220,543)		(1,713)	
現金股利	915,504	1.69	379,203	0.70
	\$ 791,653		420,059	

前述決議配發金額與明泰科技公司之董事會決議並無不同。

上述有關明泰科技公司盈餘分配案相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

明泰科技公司於民國一一三年二月二十七日經董事會決議民國一一二年盈餘分配案，分派現金股利547,136千元(每股1.01元)，上述盈餘分配情形尚待股東會決議，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. 其他權益及非控制權益

	國外營運 機構財務 報表換算之 兌換差額	透過其他 綜合損益 按公允價 值衡量之 金融資產 未實現 評價損益	與待出售 非流動資 產直接相 關之權益	非控制 權 益	合 計
民國112年1月1日餘額	\$ (233,127)	6,578	-	3,185,307	2,958,758
國外營運機構淨資產財務報表換算之兌換差額	(66,837)	-	-	4,970	(61,867)
與可能重分類之項目之所得稅	13,367	-	-	-	13,367
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	-	12,036	-	7,301	19,337
對子公司所有權權益變動	-	-	-	(51,387)	(51,387)
子公司支付現金股利	-	-	-	(296,382)	(296,382)
非控制權益增減	-	-	-	467,549	467,549
轉列與待出售非流動資產直接相關之權益	43,579	-	(43,579)	-	-
民國112年12月31日餘額	\$ (243,018)	18,614	(43,579)	3,317,358	3,049,375

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	國外營運 機構財務 報表換算之 兌換差額	透過其他 綜合損益 按公允價 值衡量之 金融資產 未實現 評價損益	非控制 權益	合 計
民國111年1月1日餘額	\$ (445,903)	(1,189)	2,956,685	2,509,593
國外營運機構淨資產財務報表換算 之兌換差額	265,970	-	91,482	357,452
確定福利計畫之再衡量數	-	-	257	257
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產未實現評價損益	-	7,767	4,713	12,480
對子公司所有權權益變動	-	-	(14,788)	(14,788)
子公司支付現金股利	-	-	(189,021)	(189,021)
與可能重分類之項目之所得稅	(53,194)	-	(51)	(53,245)
非控制權益增減	-	-	336,030	336,030
民國111年12月31日餘額	<u>\$ (233,127)</u>	<u>6,578</u>	<u>3,185,307</u>	<u>2,958,758</u>

(廿二)每股盈餘

1. 基本每股盈餘

	112年度	111年度
歸屬於明泰科技公司之本期淨利	\$ 547,920	917,075
普通股加權平均流通在外股數(千股)	541,719	541,719
基本每股盈餘(元)	\$ 1.01	1.69

2. 稀釋每股盈餘

	112年度	111年度
歸屬於明泰科技公司之本期淨利(基本與稀釋相同)	\$ 547,920	917,075
普通股加權平均流通在外股數(千股)(基本)	541,719	541,719
得採股票發行之員工酬勞之影響	2,479	4,447
普通股加權平均流通在外股數(千股)(稀釋)	544,198	546,166
稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.01	1.68

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿三)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
主要地區市場：		
美國	\$ 16,366,044	19,125,930
台灣	5,250,733	4,975,923
日本	1,277,505	777,808
其他國家	<u>5,377,909</u>	<u>8,754,536</u>
	<u>\$ 28,272,191</u>	<u>33,634,197</u>
主要產品：		
區域都會網路產品	\$ 12,953,409	13,038,100
無線寬頻網路產品	11,347,190	16,805,455
數位多媒體網路產品	1,707,767	1,647,324
其他網路相關產品	<u>2,263,825</u>	<u>2,143,318</u>
	<u>\$ 28,272,191</u>	<u>33,634,197</u>

2.合約餘額

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.1.1</u>
應收帳款(包含關係人)	<u>\$ 4,899,282</u>	<u>5,598,816</u>	<u>4,053,112</u>
合約負債(帳列其他流動負債)	<u>\$ 1,242,077</u>	<u>866,605</u>	<u>832,407</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一十二年及一十一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年度及一一一年度認列為收入之金額分別為637,313千元及435,506千元。

合約負債主要係因合併公司產品銷售合約預收款項所產生，合併公司將於該產品支付予客戶時轉列收入。

(廿四)員工及董事酬勞

依明泰科技公司章程規定，年度如有獲利，應提撥10%~22.5%作為員工酬勞及不高於1%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

明泰科技公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞分別提列73,510千元及116,794千元，董事酬勞分別提列5,513千元及8,760千元，係依明泰科技公司該期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上明泰科技公司章程所訂定之員工與董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與明泰科技公司民國一一二年度及一一一年度合併財務報告估列金額並無差異。

(廿五)利息收入

合併公司民國一一二年度及一一一年度利息收入明細如下：

	112年度	111年度
銀行存款及其他利息	\$ 81,342	34,419

(廿六)其他收入

合併公司民國一一二年度及一一一年度之其他收入明細如下：

	112年度	111年度
股利收入	\$ 3,456	6,391
政府補助收入	63,355	29,361
其他收入	37,748	32,388
	<u>\$ 104,559</u>	<u>68,140</u>

(廿七)其他利益及損失

合併公司民國一一二年度及一一一年度之其他利益及損失明細如下：

	112年度	111年度
金融資產評價(損)益淨額	\$ (13,615)	9,795
外幣兌換(損)益淨額	(17,721)	(118,507)
其他(損)益淨額	(20,187)	(54,177)
	<u>\$ (51,523)</u>	<u>(162,889)</u>

(廿八)財務成本

合併公司民國一一二年度及一一一年度之財務成本明細如下：

	112年度	111年度
借款等利息費用	\$ 147,727	116,468
租賃負債之利息	8,524	3,723
	<u>\$ 156,251</u>	<u>120,191</u>

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿九)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中狀況

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，因此合併公司信用風險主要受網路通訊產業之影響。民國一二年及一一年十二月三十一日合併公司應收帳款餘額中分別有48%及42%係來自七家客戶，使合併公司有信用風險顯著集中情形。合併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損失。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之風險曝險資訊請詳附註六(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括三個月以上定期存款及受限制銀行存款等，相關投資明細請詳附註六(五)。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(合併公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(七))。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合約現 金流量	一年以內	一至五年	五年以上
112年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 880,246	(894,394)	(894,394)	-	-
應付帳款(含關係人)	4,269,356	(4,269,356)	(4,269,356)	-	-
其他應付款—關係人 (帳列其他流動負債)	710	(710)	(710)	-	-
應付費用	565,992	(565,992)	(565,992)	-	-
長期借款(包含一年內到期)	700,000	(733,214)	(13,272)	(719,942)	-
租賃負債	324,103	(391,825)	(45,107)	(124,887)	(221,831)
應付公司債	264,612	(264,612)	-	(264,612)	-
衍生金融負債					
遠期外匯合約：					
流出	148	(604,151)	(604,151)	-	-
流入	(575)	604,578	604,578	-	-
匯率交換合約：					
流出	630	(1,607,567)	(1,607,567)	-	-
流入	(29,734)	1,636,671	1,636,671	-	-
	\$ 6,975,488	(7,090,572)	(5,759,300)	(1,109,441)	(221,831)

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合約現 金流量	一年以內	一至五年	五年以上
111年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 3,936,093	(3,951,459)	(3,951,459)	-	-
應付帳款(含關係人)	5,031,113	(5,031,113)	(5,031,113)	-	-
其他應付款—關係人(帳列 其他流動負債)	1,510	(1,510)	(1,510)	-	-
應付費用	845,618	(845,618)	(845,618)	-	-
長期借款(包含一年內到期)	26,000	(26,004)	(26,004)	-	-
租賃負債	244,052	(283,494)	(29,841)	(56,882)	(196,771)
衍生金融負債					
遠期外匯合約：					
流 出	7,900	(1,141,102)	(1,141,102)	-	-
流 入	(5,320)	1,138,522	1,138,522	-	-
匯率交換合約：					
流 出	1,936	(1,000,376)	(1,000,376)	-	-
流 入	-	998,440	998,440	-	-
	\$ 10,088,902	(10,143,714)	(9,890,061)	(56,882)	(196,771)

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 101,229	30.75	3,114,944	129,120	30.73	3,967,858
人民幣	6,591	4.3364	28,581	1,588	4.4057	6,996
<u>非貨幣性項目</u>						
美 金	63,790	30.75	註	185,506	30.73	註
歐 元	1,700	34.034	註	2,256	31.245	註
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	106,054	30.75	3,261,161	86,408	30.73	2,655,318
<u>非貨幣性項目</u>						
美 金	5,000	30.75	註	819,635	30.73	註
人民幣	10,000	4.3364	註	-	-	-
歐 元	-	-	-	6,089	31.245	註

註：係持有遠期外匯合約及匯率交換合約以報告日之公允價值評價，相關資訊請詳附註六(二)。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、短期借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年十二月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加或減少1,176千元及13,195千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一二年度及一一一年度外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為17,721千元及118,507千元。

4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。下列敏感度分析係依利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加或減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加或減少1,375千元及1,171千元，主因係合併公司之現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動及非流動、短期借款及長期借款之變動利率。

5. 其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	112年度	111年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上漲5%	\$ <u>299</u>	<u>2,788</u>
下跌5%	\$ <u>(299)</u>	<u>(2,788)</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
上漲5%	\$ <u>9,567</u>	<u>8,600</u>
下跌5%	\$ <u>(9,567)</u>	<u>(8,600)</u>

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，租賃負債依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	112.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
重複性之基礎按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－股票	\$ 5,989	5,989	-	-	5,989
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－衍生金融資產	\$ 30,309	-	30,309	-	30,309
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	\$ 191,331	-	-	191,331	191,331
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 3,200,675	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	4,899,282	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動及非流動	191,565	-	-	-	-
小計	\$ 8,291,522	-	-	-	-
重複性之基礎按公允價值衡量之金融負債					
透過損益按公允價值衡量之金融負債－衍生金融負債	\$ 778	-	778	-	778
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ 4,269,356	-	-	-	-
其他應付款項－關係人(帳列其他流動負債)	710	-	-	-	-
短期借款	880,246	-	-	-	-
長期借款	700,000	-	-	-	-
應付公司債	264,612	-	-	-	-
租賃負債－流動及非流動	324,103	-	-	-	-
小計	\$ 6,439,027	-	-	-	-

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
重複性之基礎按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—股票	\$ 55,764	55,764	-	-	55,764
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—衍生金融資產	\$ 5,320	-	5,320	-	5,320
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	\$ 171,994	-	-	171,994	171,994
攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 4,084,284	-	-	-	-
應收票據及帳款	5,598,816	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動及非流動	144,873	-	-	-	-
小計	\$ 9,827,973	-	-	-	-
重複性之基礎按公允價值衡量之金融負債					
透過損益按公允價值衡量之金融負債—衍生金融負債	\$ 9,836	-	9,836	-	9,836
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ 5,031,113	-	-	-	-
其他應付款項—關係人(帳列其他流動負債)	1,510	-	-	-	-
短期借款	3,936,093	-	-	-	-
長期借款(包含一年內到期)	26,000	-	-	-	-
租賃負債—流動及非流動	244,052	-	-	-	-
小計	\$ 9,238,768	-	-	-	-

非重複性公允價值衡量係指於特定情況下之公允價值衡量。合併公司無以非重複性基礎按公允價值衡量之金融資產及負債。

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市（櫃）權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

上市(櫃)公司股票、匯票及公司債等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

合併公司所持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之每股淨值及EV/EBIT可比上市(櫃)公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

B. 衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型。

(3) 民國一一二年度及一一一年度並無任何公允價值層級間移轉之情形。

(4) 第三等級之變動明細表

	透過其他綜合 損益按公 允價值衡量
民國112年1月1日餘額	\$ 171,994
列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益」)	19,337
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 191,331</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 19,335
本期取得	140,179
列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益」)	12,480
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 171,994</u>

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產投資。

民國一十二年及一十一年十二月三十一日重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-無活絡市場之權益工具投資	採股價淨值比法/本益比法	同業公司之股權淨益比 112.12.31及111.12.31分別為 1.75及1.61倍	不適用
		無市場流通性價值比率 112.12.31及111.12.31分別為 18.10%~23.21%及 18.10%~19.30%	缺乏市場流通性，折價越高，公允價值越低
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-有限合夥	資本法	不適用(註)	不適用(註)

註：有限合夥之基金皆尚未動用。

(三十)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責及監督合併公司之風險管理架構並訂有風險管理政策與程序。審計委員會監督管理人員如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及證券投資。

(1)應收帳款及其他應收款

合併公司已建立授信政策，依該政策在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。採購限額依個別客戶建立，此限額經定期覆核。未符合合併公司基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與合併公司進行交易。

合併公司對應收帳款及其他應收款並未要求擔保品。

(2)投 資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3)保 證

合併公司政策規定僅能提供財務保證予子公司。民國一一二年及一一一年十二月三十一日，除對子公司外，合併公司均無提供任何背書保證。

4.流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理人員監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係一項重要流動性來源。民國一一二年及一一一年十二月三十一日合併公司未動用之長短期銀行融資額度請詳附註六(十三)及(十四)。

5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

合併公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，並因此產生金融負債。所有交易之執行均遵循董事會之指引。

(1)匯率風險

合併公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美金及人民幣。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司所從事之衍生性金融商品交易採經濟避險以規避合併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。

(2)其他市價風險

合併公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。合併公司並未積極交易該等投資，因此合併公司將暴露於該權益證券之市場價格變動風險。

(卅一)資本管理

合併公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，合併公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

合併公司與同業相同，係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以權益總額計算。

淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。權益總額係權益之全部組成部分(亦即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益)。

民國一十二年及一十一年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
負債總額	\$ 10,468,764	13,576,395
減：現金及約當現金	<u>(3,200,675)</u>	<u>(4,084,284)</u>
淨負債	<u>\$ 7,268,089</u>	<u>9,492,111</u>
權益總額	<u>\$ 13,330,079</u>	<u>13,556,619</u>
負債資本比率	<u>54.52%</u>	<u>70.02%</u>

民國一十二年十二月三十一日負債資本比率減少，主要因淨負債減少所致。

(卅二)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(十)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下：

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>匯率變動及其他</u>	<u>112.12.31</u>
短期借款	\$ 3,936,093	(2,566,317)	(489,530)	880,246
長期借款	26,000	674,000	-	700,000
應付公司債	-	631,884	(367,272)	264,612
租賃負債	<u>244,052</u>	<u>(39,820)</u>	<u>119,871</u>	<u>324,103</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 4,206,145</u>	<u>(1,300,253)</u>	<u>(736,931)</u>	<u>2,168,961</u>

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	111.12.31
短期借款	\$ 4,044,952	(108,859)	-	3,936,093
長期借款	-	26,000	-	26,000
應付公司債(含一年內到期)	461,471	(372,300)	(89,171)	-
租賃負債	245,164	(34,484)	33,372	244,052
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 4,751,587</u>	<u>(489,643)</u>	<u>(55,799)</u>	<u>4,206,145</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

佳世達為合併公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，持有合併公司流通在外股份之54.60%。佳世達已編制供大眾使用之合併財務報告。

(二) 關係人之名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
佳世達科技股份有限公司(佳世達)	母公司
其陽科技股份有限公司(其陽科技)	佳世達之子公司
邁達特數位股份有限公司(邁達特)(註)	佳世達之子公司
明基亞太股份有限公司(明基亞太)	佳世達之子公司
明基健康生活股份有限公司(明基健康)	佳世達之子公司
蘇州佳世達電通有限公司(蘇州佳世達電通)	佳世達之子公司
啟迪國際資訊股份有限公司(啟迪國際)	佳世達之子公司
佳世達越南有限公司(佳世達越南)	佳世達之子公司
友通資訊股份有限公司(友通)	佳世達之子公司
康科特股份有限公司(康科特)	佳世達之子公司
明基電通科技(上海)有限公司(BQIs)	佳世達之子公司
明基口腔醫材股份有限公司(明基口腔醫材)	佳世達之子公司
前進國際股份有限公司(前進國際)	佳世達之子公司
國韶實業股份有限公司(國韶)	佳世達之子公司
達方電子股份有限公司(達方)	佳世達之關聯企業
鐳洋科技股份有限公司(鐳洋科技)	佳世達之關聯企業
詠業科技股份有限公司(詠業科技)	佳世達之關聯企業
達基教育發展股份有限公司(達基教育)	佳世達之關聯企業
達運精密工業股份有限公司(達運精密)	佳世達之關聯企業

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
財團法人明基文教基金會	係合併公司之實質關係人
財團法人明泰科技文教基金會	係合併公司之實質關係人

註：聚碩科技股份有限公司已於民國一一年六月二十三日更名為邁達特數位股份有限公司。

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之銷售金額如下：

	112年度	111年度
母公司	\$ 476	-
其他關係人	567	-
	<u>\$ 1,043</u>	<u>-</u>

合併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。

合併公司民國一二年及一一年度售予一般客戶與主要關係人約定收款期間均為30~90天。

2.進貨

合併公司向關係人之進貨金額如下：

	112年度	111年度
母公司	\$ 65	-
其他關係人	58,750	122,041
	<u>\$ 58,815</u>	<u>122,041</u>

合併公司對上述公司之進貨價格與合併公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期間為30~90天，與一般廠商並無顯著不同。

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
應收關係人款	母公司	\$ 250	-
應收關係人款	其他關係人	515	-
		<u>\$ 765</u>	<u>-</u>

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4. 應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
應付關係人款	母公司	\$ 62	-
應付關係人款	其他關係人	18,335	25,527
		<u>\$ 18,397</u>	<u>25,527</u>

5. 勞務提供及其他支出

合併公司因業務往來而支付予關係人之產品售後維修、研究費、捐贈及各項服務費等支出明細及未結清餘額如下：

	112年度	111年度
母公司	\$ 1,479	840
其他關係人	3,784	7,508
	<u>\$ 5,263</u>	<u>8,348</u>

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
其他應付款	母公司	\$ 487	493
其他應付款	其他關係人	223	1,017
		<u>\$ 710</u>	<u>1,510</u>

6. 財產交易

取得不動產、廠房及設備及無形資產價款彙列如下：

	取得價款	
	112年度	111年度
母公司	\$ 200	-
其他關係人	2,633	32,580
	<u>\$ 2,833</u>	<u>32,580</u>

7. 預付款項

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
預付款項(帳列其他流動資產)	母公司	\$ 200	-
預付款項(帳列其他流動資產)	其他關係人	360	-
		<u>\$ 560</u>	<u>-</u>

(四) 主要管理人員薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	<u>\$ 87,747</u>	<u>119,881</u>

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.12.31	111.12.31
定期存款(帳列其他流動資產)	遠期外匯保證	\$ 282	286
定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動)	作為擔保進口稅捐	7,550	7,550
定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動)	作為擔保土地租賃	8,000	8,000
定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動)	作為工程擔保	558	3,279
定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動)	作為擔保土地租賃及海關先放後稅保證金	2,382	2,382
存出保證金(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動)	銷售海外客戶而提供予當地政府之保證金	12,061	11,773
存出保證金(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動)	作為工程擔保	92,632	85,601
		<u>\$ 123,465</u>	<u>118,871</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)民國一一二年及一一一年十二月三十一日合併公司為取得銀行融資及外匯交易額度與政府簽訂補助款合約而存放於銀行之本票及保證書總額分別為7,755,950千元及5,558,355千元。

(二)合併公司與供應商簽訂技術授權契約，依約合併公司須每年付定額授權金及按使用該技術授權所銷售之產品銷貨量支付權利金。

(三)其他：

	112.12.31	111.12.31
購案而開立之應付保證票據	\$ 15,256	4,497
工程保證所開立之保證書	113,771	91,749

(四)或有負債：

民國一一二年度明泰科技公司來自客戶之產品維修訴訟求償，合併公司預期該控訴之結果對財務及業務未有重大影響。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年度			111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
員工福利費用						
薪資費用	635,427	2,454,151	3,089,578	1,003,310	2,584,460	3,587,770
勞健保費用	88,600	191,889	280,489	62,063	174,968	237,031
退休金費用	32,577	127,770	160,347	35,903	117,477	153,380
董事酬金	-	24,311	24,311	-	37,190	37,190
其他員工福利費用	48,302	70,959	119,261	57,808	83,416	141,224
折舊費用	301,719	255,229	556,948	240,024	253,349	493,373
攤銷費用	3,871	213,389	217,260	2,819	209,048	211,867

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年度依「證券發行人財務報告編製準則」之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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：請詳附表五。
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：請詳附表六。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表七。

(二)轉投資事業相關資訊：請詳附表八。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：請詳附表九。
- 2.赴大陸地區投資限額：請詳附表九。
- 3.重大交易事項：

合併公司民國一一二年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例
佳世達科技股份有限公司	295,797,126	54.60%

- 1.本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。
- 2.上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司有二個應報導部門，該等部門為合併公司的策略經營單位。每個策略經營單位提供不同的產品與服務，且因其所需之技術及行銷策略不同而分別管理。合併公司主要營運決策者至少每季覆核每個策略經營單位的內部管理報告。合併公司每個應報導部門之營運彙述如下：

- 1.網通事業：從事寬頻、無線網路產品及電腦網路系統及其零組件之委託設計、研發、製造與銷售。
- 2.其他：從事通訊產品系統整合及電信產品之研發、製造與銷售。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	112年度			合 計
	網通事業	其 他	調 整 及銷除	
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 26,078,598	2,193,593	-	28,272,191
部門間收入	-	48,967	(48,967)	-
收入總計	<u>\$ 26,078,598</u>	<u>2,242,560</u>	<u>(48,967)</u>	<u>28,272,191</u>
利息費用	<u>\$ 147,617</u>	<u>8,642</u>	<u>(8)</u>	<u>156,251</u>
折舊與攤銷	<u>\$ 709,665</u>	<u>67,918</u>	<u>(3,375)</u>	<u>774,208</u>
應報導部門損益	<u>\$ 526,286</u>	<u>217,789</u>	<u>(104,208)</u>	<u>639,867</u>
	112.12.31			
應報導部門資產	<u>\$ 20,649,996</u>	<u>3,793,038</u>	<u>(644,191)</u>	<u>23,798,843</u>
應報導部門負債	<u>\$ 9,172,545</u>	<u>1,303,445</u>	<u>(7,226)</u>	<u>10,468,764</u>
	111年度			
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 31,625,274	2,008,923	-	33,634,197
部門間收入	-	39,280	(39,280)	-
收入總計	<u>\$ 31,625,274</u>	<u>2,048,203</u>	<u>(39,280)</u>	<u>33,634,197</u>
利息費用	<u>\$ 112,772</u>	<u>7,425</u>	<u>(6)</u>	<u>120,191</u>
折舊與攤銷	<u>\$ 643,729</u>	<u>61,760</u>	<u>(249)</u>	<u>705,240</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,020,702</u>	<u>171,033</u>	<u>(33,564)</u>	<u>1,158,171</u>
	111.12.31			
應報導部門資產	<u>\$ 23,708,579</u>	<u>3,431,899</u>	<u>(7,464)</u>	<u>27,133,014</u>
應報導部門負債	<u>\$ 12,255,115</u>	<u>1,322,243</u>	<u>(963)</u>	<u>13,576,395</u>

(三)產品別及勞務別資訊

民國一一二年度及一一一年度客戶之合約之收入資訊請詳附註六(廿三)。

明泰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

民國一一二年度及一一一年度客戶之合約收入資訊請詳附註六(廿三)。

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
非流動資產：		
中國	\$ 575,782	801,414
臺灣	2,260,791	2,231,008
其他國家	<u>3,635,086</u>	<u>3,318,830</u>
	<u>\$ 6,471,659</u>	<u>6,351,252</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及其他資產，惟不包含金融工具及遞延所得稅資產。

(五)主要客戶資訊

合併公司佔營業收入淨額10%以上之重要客戶資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
L公司	\$ 4,572,202	5,907,615
W公司	<u>3,887,262</u>	<u>3,133,751</u>
	<u>\$ 8,459,464</u>	<u>9,041,366</u>

明泰科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本最高餘額	期末餘額	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	提列備抵損失金額	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	明泰科技公司	Alpha VN	其他應收款項-關係人	是	622,000 (USD20,000千元)	307,500 (USD10,000千元)	-	3%-5.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	2,002,544 (註2)	4,005,088 (註3)
1	Alpha HK	明泰常熟	同上	是	1,098,962 (CNY248,000千元)	1,075,427 (CNY248,000千元)	1,075,427 (CNY248,000千元)	-	2	-	營業週轉	-	-	-	2,273,145 (註4)	2,273,145 (註4)
2	明瑞電子	明泰常熟	同上	是	267,180 (CNY60,000千元)	260,184 (CNY60,000千元)	260,184 (CNY60,000千元)	1.75%	2	-	營業週轉	-	-	-	463,192 (註4)	463,192 (註4)
3	盈泰投資	辰隆科技	同上	是	15,000	15,000	15,000	1.65%	2	-	營業週轉	-	-	-	62,591 (註5)	125,183 (註5)
4	仲琦科技	仲琦越南	同上	是	933,000 (USD30,000千元)	-	-	1%	2	-	營業週轉	-	-	-	983,900 (註6)	1,967,801 (註6)

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填1。

(2)有短期融通資金之必要者請填2。

註2：有短期融通資金之必要者，個別貸與金額以不超過明泰科技公司淨值百分之二十為限。

註3：有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過明泰科技公司淨值百分之四十為限。

註4：Alpha HK、D-Link Asia、明瑞電子及東莞明冠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均以不超過資金貸與公司淨值之百分之百為限。

註5：盈泰投資資金貸與他人之總貸與金額及個別貸與金額為依該公司最近期財務報表淨值百分之四十及百分之二十為限。

註6：仲琦科技及其子公司資金貸與他人之總額不得超過仲琦科技最近期會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。對每一貸與對象之限額依其貸與原因分別訂定如下：

a. 因與仲琦科技有業務往來者，個別貸與金額以不超過雙方最近一年度或未來一年內可預估之業務往來金額為限，且不得超過仲琦科技最近財務報表淨值百分之二十。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨孰高者。

b. 因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過仲琦科技最近期會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之二十。

c. 仲琦科技直接或間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間，或仲琦科技直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司對仲琦科技，從事資金貸與，不受融資總額及融資期間之限制，惟仲琦科技各該子公司仍應自行訂定資金貸與他人之限額及貸與期限。

明泰科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：千元

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及4)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	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及4)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	明泰科技公司	東莞明冠	註3	5,006,361	64,850	61,500	-	-	0.61%	10,012,721	Y	N	Y
0	明泰科技公司	明泰常熱	註3	5,006,361	226,975	215,250	16	-	2.15%	10,012,721	Y	N	Y
1	仲琦科技	仲琦荷蘭	註3	4,919,502	631,113	-	-	-	-	7,379,253	N	N	N
1	仲琦科技	仲琦美洲	註3	4,919,502	615,600	-	-	-	-	7,379,253	N	N	N
1	仲琦科技	仲琦越南	註3	4,919,502	2,554,740	-	-	-	-	7,379,253	N	N	N

註1：明泰科技公司單一企業背書保證之限額以不逾明泰科技公司淨值百分之五十為限。

註2：明泰科技公司對外背書保證總額以未達明泰科技公司淨值百分之一百為限。

註3：公司直接間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司及仲琦科技直接及間接持有表決權股份超過百分之五十之公司。

註4：仲琦科技對直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之子公司及仲琦科技最近期財務報表淨值百分之一百五十；對單一企業背書保證之額不得超過仲琦科技最近期財務報表淨值百分之二十，惟仲琦科技對單一企業額不得超過仲琦科技最近期財務報表淨值百分之一百；仲琦科技因業務往來關係從事背書保證，除受前二項規範外，就單一對象提供背書保證之金額不得超過雙方間最近一年度或未來一年內可預估之業務往來總金額，且不得超過仲琦科技最近期財務報表淨值百分之二十(所稱業務往來金額，係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者)。

明泰科技股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部份)

民國一十二年十二月三十一日

單位：千股/千元

附表三

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	帳科目	期		末		期中最高持股比例	備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值		
明泰科技公司	TGC, Inc.股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	500	-	1.83	-	1.83	
明泰科技公司	IGNITION VENTURES	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	31,429	-	31,429	-	
盈泰投資	鐳洋科技(股)公司	佳世達之關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,751	108,750	5.84	108,750	5.84	
仲琦科技	神腦國際企業(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	152	5,989	0.06	5,989	0.06	
仲琦科技	造隆(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	668	51,152	1.79	51,152	1.79	
仲琦科技	台灣夢工場科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	120	-	1.20	-	1.20	
仲琦科技	海嘯視算公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,220	-	9.34	-	9.34	
仲琦科技	傑策科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	198	-	10.94	-	10.94	
仲琦科技	網祿科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,000	-	6.45	-	6.45	
仲琦科技	英屬維京群島訊通國際科技控股有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	294	-	0.75	-	0.75	
仲琦科技	Codent Networks (Cayman) Ltd.(特別股)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,570	-	-	-	-	

明泰科技股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：千股/千元

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(註)		
					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 公司	Alpha VN	採權益法投資	現金增資	母子公司	-	613,700	-	492,368	-	-	-	-	-	929,750
明泰科技 公司	明瑞電子	採權益法投資	D-Link Asia	母子公司	-	-	-	453,169	-	-	-	-	-	463,192

註：係包含本期長期股權投資認列之投資損益、累積換算調整數及其他調整等金額。

明泰科技股份有限公司及子公司
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

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：千元

附表五

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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、帳款之比率	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		
明泰科技公司	Alpha USA	明泰科技公司之子公司	(銷貨)	(7,460,063)	(41)%	90天	-	1,373,313	36%	註
明泰科技公司	D-Link Asia	明泰科技公司之子公司	進貨	892,562	6%	90天	-	-	-	註
明泰科技公司	明泰常熟	明泰科技公司之子公司	進貨	8,042,314	58%	90天	-	(640,969)	(28)%	註
明泰常熟	東莞明瑞	子公司對子公司	(銷貨)	(310,788)	(3)%	90天	-	36,611	3%	註
Alpha HK	明泰常熟	子公司對子公司	(銷貨)	(6,191,412)	(72)%	90天	-	709,582	38%	註
Alpha HK	Alpha VN	子公司對子公司	(銷貨)	(1,487,305)	(17)%	90天	-	916,049	49%	註
D-Link Asia	東莞明冠	子公司對子公司	進貨	892,562	68%	90天	-	-	-	註
仲琦科技	仲琦美洲	子公司對子公司	(銷貨)	(4,134,320)	(67)%	90天	-	1,518,943	74%	註
仲琦科技	仲琦荷蘭	子公司對子公司	(銷貨)	(355,687)	(6)%	90天	-	69,433	3%	註
仲琦科技	仲琦越南	子公司對子公司	進貨	6,423,767	89%	60天	-	(1,701,574)	(86)%	註

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子公司
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

民國一十二年十二月三十一日

附表六

單位：千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	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 損失金額	備註
					金額	處理方式			
明泰科技公司	Alpha USA	明泰科技公司之子公司	1,373,313	7.37	-	-	540,208	-	註2
明泰常熟	明泰科技公司	子公司對母公司	640,969	11.94	-	-	358,256	-	註2
Alpha HK	明泰常熟	子公司對子公司	709,582	6.69	31,482	-	286,941	-	註2
Alpha HK	Alpha VN	子公司對子公司	916,049	2.98	55,926	-	120,917	-	註2
仲琦科技	仲琦美洲	子公司對子公司	1,518,943	2.17	-	-	536,841	-	註2
仲琦越南	仲琦科技	子公司對子公司	1,701,574	2.73	-	-	10,274	-	註2

註1：係截至民國一十三年二月十九日之收回情形。

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子公司
 母公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國一二年一月一日至十二月三十一日

附表七

單位：千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率
					金額	交易條件		
0	明泰科技公司	Alpha USA	母公司對子公司	銷貨	7,460,063	-	26.39%	
0	明泰科技公司	Alpha USA	母公司對子公司	應收關係人款項	1,373,313	90天	5.77%	
0	明泰科技公司	明泰常熟	母公司對子公司	進貨	8,042,314	-	28.45%	
0	明泰科技公司	明泰常熟	母公司對子公司	應付關係人款項	640,969	90天	2.69%	
0	明泰科技公司	明瑞電子	母公司對子公司	研究費	297,732	-	1.05%	
0	明泰科技公司	D-Link Asia	母公司對子公司	進貨	892,562	-	3.16%	
0	明泰科技公司	仲琦科技	母公司對子公司	股利收入	300,000	-	1.06%	
1	Alpha HK	明泰常熟	子公司對子公司	銷貨	6,191,412	-	21.90%	
1	Alpha HK	明泰常熟	子公司對子公司	應收關係人款項	709,582	90天	2.98%	
1	Alpha HK	Alpha VN	子公司對子公司	銷貨	1,487,305	-	5.26%	
1	Alpha HK	Alpha VN	子公司對子公司	應收關係人款項	916,049	90天	3.85%	
2	D-Link Asia	東莞明冠	子公司對子公司	進貨	892,562	-	3.16%	
3	東莞明冠	D-Link Asia	子公司對子公司	進貨	433,724	-	1.53%	
4	明泰常熟	東莞明瑞	子公司對子公司	銷貨	310,788	-	1.10%	
5	仲琦科技	仲琦美洲	子公司對子公司	銷貨	4,134,320	-	14.62%	
5	仲琦科技	仲琦美洲	子公司對子公司	應收關係人款項	1,518,943	90天	6.38%	
5	仲琦科技	仲琦荷蘭	子公司對子公司	銷貨	355,687	-	1.26%	
5	仲琦科技	仲琦越南	子公司對子公司	進貨	6,423,767	-	22.72%	
5	仲琦科技	仲琦越南	子公司對子公司	應付關係人款項	1,701,574	60天	7.15%	

註：本表之重要交易往來情形達合併營收或總資產比率之1%。

明泰科技股份有限公司及子公司
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國一二年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：千股/千元

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		股 數	比 率	帳 面 金 額	期 中 最 高 持 股 比 率	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底							
明泰科技公司	Alpha Holdings	開曼群島	控股公司	- 註7	208,500	- 註7	-%	-	100.00%	-	-	
明泰科技公司	Alpha Solutions	日本	網路設備進出口買賣及技術支援服務	5,543	5,543	1	100.00%	17,676	100.00%	234	234	
明泰科技公司	Alpha USA	美國	在美國地區銷售及採購服務	51,092	51,092	1,500	100.00%	172,138	100.00%	13,822	13,822	
明泰科技公司	Alpha HK	香港	控股公司	3,143,628	3,143,628	780,911	100.00%	2,256,923	100.00%	110,387	108,037	
明泰科技公司	ATS	美國	提供售後支援服務	260,497 (USD8,100千元)	260,497 (USD8,100千元)	8,100	100.00%	191,730	100.00%	4,041	4,041	
明泰科技公司	盈泰投資	台灣	控股公司	400,000	400,000	40,000	100.00%	312,957	100.00%	1,355	1,355	
明泰科技公司	仲琦科技	台灣	通訊產品系統整合及電信產品之產銷	4,811,000	4,811,000	200,000	62.24%	3,928,462	62.24%	4,879	(49,068)	
明泰科技公司	D-Link Asia	新加坡	對各種生產事業之投資	- 註5及6	1,692,805 註2	- 註6	-%	-	100.00%	(20,782)	(7,231)	
明泰科技公司	Alpha VN	越南	網路產品生產及銷售	1,195,424	703,056	註4	100.00%	929,750	100.00%	(178,500)	(178,500)	
盈泰投資	互動國際	台灣	電信暨寬頻網路系統服務	189,523	189,523	2,575	5.61%	119,772	5.61%	261,763	註1	

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	去年年底	股數	比率	帳面金額			
盈泰投資	辰隆科技	台灣	經營網路通訊產品及系統服務整合供應及網路設備進出口買賣	50,000	50,000	5,000	100.00%	16,739	44	註1	
盈泰投資	艾普勒	台灣	網路設備買賣及技術服務支援	80,000	80,000	8,000	98.92%	49,980	(13,295)	註1、3	
仲琦科技	仲琦薩摩亞	薩摩亞	國際貿易	172,179	642,697	5,850	100.00%	187,851	49,396	註1	
仲琦科技	互動國際	台灣	電信暨寬頻網路系統服務	126,091	126,091	16,703	36.39%	638,399	261,763	註1	
仲琦科技	仲琦越南	越南	生產及銷售寬頻電信產品	1,511,735	1,511,735	註4	100.00%	2,798,108	381,925	註1	
仲琦科技	仲琦美洲	美國	國際貿易	90,082	90,082	300	100.00%	294,821	(82,795)	註1	
仲琦科技	仲琦荷蘭	荷蘭	國際貿易	59,604	59,604	15	100.00%	66,652	(35,857)	註1	
仲琦科技	創基科技	台灣	一般投資	20,000	20,000	2,000	100.00%	3,440	(4)	註1	

註1：已透過子公司認列。

註2：係包括先研友訊科技已投資D-Link Asia 218,631千元。

註3：此處持股比例，係包括原始股東持有特別股87千股。

註4：係有限公司。

註5：D-Link Asia於民國一二年九月二十二日減資退回股款USD50,500千元(折合新台幣約1,557,924千元)。

註6：明泰科技公司已於民國一二年十二月二十八日簽訂轉讓股權協議，出售子公司D-Link Asia及所屬公司東莞明冠100%股權預期於民國一二年六月交割，予以轉列至待出售非流動資產。

註7：Alpha Holdings已於民國一二年第四季清算註銷完成。

明泰科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

附表九

單位：千元

(一)大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊

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 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 回 收 金 額		本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 投 資 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	期 中 最 高 持 股 比 率	本 期 認 列 投 資 損 益 (註3)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 回 已 匯 回 投 資 收 益
					匯 出	回 收							
明瑞電子	網路產品研發及 計服務	420,426	註2 (二)	420,426	-	-	420,426	21,245	100.00%	100.00%	21,245	463,192	147,231
東莞明冠	網路產品生產及 銷售	97,023 (註11)	註1 (一)	741,084	-	626,887	114,197 (註7)	(183,206)	100.00%	100.00%	(183,206)	(21,416)	692,935
東莞明瑞	網路產品生產及 銷售	107,131 (註10)	註1 (二)	307,326	-	-	307,326	29,528	100.00%	100.00%	29,528	122,511	-
明泰常熟	網路產品生產及 銷售	1,925,920	註1 (二)	1,925,920	-	-	1,925,920	22,942	100.00%	100.00%	22,942	1,177,637	-
常熟貿易	網路產品生產及 銷售	17,378 (CNY4,000 千元)	註1 (二)	-	-	-	-	(13,388)	100.00%	100.00%	(13,388)	4,211	-
仲琦蘇州	生產及銷售寬頻 電信產品	171,245 (CNY34,800 千元)	註1 (三)	641,763	-	470,518	171,245	49,387	100.00%	100.00%	49,387	190,836	-
杰琦貿易	銷售寬頻網路產 品及相關服務	31,139 (CNY5,425 千元)	註1 (三)	31,139	-	-	31,139	(11)	100.00%	100.00%	(11)	3,670	-
華琦通訊	電子通訊產品技 術諮詢、技術研 究、維修及售後 服務	5,814 (USD200 千元)	註2 (一)	12,048	-	-	12,048	2,562	36.39%	41.49%	1,020	4,945	24,264

(二)赴大陸地區投資限額

公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
明泰科技公司	2,634,897 註4,5,8	3,496,798	註6
仲琦科技	214,432	214,432	2,951,701

註1：透過第三地區公司再投資大陸，第三地區之投資公司如下：

- (一) D-Link Asia
- (二) Alpha HK
- (三) 仲琦(薩摩亞)

註2：其他方法：

(一) 華琦通訊設備(上海)有限公司原係通過明泰科技公司之轉投資公司-仲琦科技(薩摩亞)有限公司再投資之大陸公司，然民國101年度經董事會決議調整投資架構，改為透過子公司互動國際數位(股)公司間接投資。

(二) 原透過D-Link Asia轉投資，於民國一二年六月十五日與明泰簽訂協議移轉明瑞電子100%股權予明泰科技公司。

註3：係依會計師查核之財務報告認列投資損益。

註4：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5：明泰科技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。明泰科技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，依投資審會規定仍需計入累計自台灣匯出赴大陸地區金額。

註6：明泰科技公司已於民國一一年六月八日取得經濟部經授工字第11120417620號「營運總部認定函」依據投資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7：其中46,412千元係由D-Link Asia 之自有資金投資，故不計入本期末自台灣匯出累積投資金額。

註8：明泰科技公司間接投資之子公司常熟明振已於民國一〇七年七月二十三日清算各項權利義務完畢並註銷登記，明泰科技公司累計匯出金額164,622千元，依投資審會規定仍需計入累計自台灣匯出赴大陸地區金額。

註9：此係仲琦科技直接或間接投資之持股比例。

註10：該公司於民國一一年十二月十九日完成減資登記，截至民國一二年十二月三十一日資金尚未匯回。

註11：該公司於民國一二年八月十七日完成減資登記。



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市科學工業園區30078展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu, 30078, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (3) 579 9955
Fax 傳真 + 886 (3) 563 2277
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

明泰科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

明泰科技股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達明泰科技股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與明泰科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對明泰科技股份有限公司民國一一二年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、客戶合約之收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)；收入認列之說明，請詳個體財務報告附註六(二十)客戶合約之收入。



關鍵查核事項之說明：

企業之經營策略與營運管理始於收入，明泰科技股份有限公司之收入主要來自於商品銷售予客戶。明泰科技股份有限公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。明泰科技股份有限公司與客戶訂有不同交易條件之合約，並依據相關規範之交易條件以辨認商品或勞務的控制權是否移轉。因此，收入認列為本會計師執行明泰科技股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解並測試銷貨及收款作業循環之相關內部控制；瞭解明泰科技股份有限公司主要收入之形態及交易條件，以評估明泰科技股份有限公司收入認列時點是否適當；選取年度結束日前後一段期間銷貨交易之樣本，辨認對商品之控制移轉予客戶而滿足履約義務之時點，評估相關交易是否認列於適當之期間。

二、存貨之評估

有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；存貨之說明，請詳個體財務報告附註六(四)存貨。

關鍵查核事項之說明：

在財務報告中，存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。故明泰科技股份有限公司需運用判斷及估計決定報導日存貨之淨變現價值。因科技快速變遷致新產品之推出及新技術之更新可能讓市場需求發生較重大之改變，其相關產品之銷售價格可能產生較大波動，導致存貨成本可能超過其淨變現價值。因此，存貨評估列為本會計師執行明泰科技股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視存貨庫齡報表並分析各期存貨庫齡變化情形；抽樣測試明泰科技股份有限公司所提供之存貨成本與淨變現價值孰低評估表，以及存貨庫齡報表的正確性；檢視存貨之評價是否已依明泰科技股份有限公司既定的會計政策辦理；評估管理階層過去對存貨備抵跌價損失提列之合理性。

三、採用權益法之投資之評估

有關採用權益法之投資評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(九)投資子公司；採用權益法之投資之評估說明，請詳個體財務報告附註六(七)採用權益法之投資。

關鍵查核事項之說明：

明泰科技股份有限公司持有採用權益法之投資—子公司(仲琦科技股份有限公司)62.24%股權，考量投資仲琦科技股份有限公司金額重大，且其網通產品受市場競爭及產品功能快速更新等因素而使銷售價格波動，故子公司之收入認列、存貨之評估係屬重要。因此，將其列為本會計師之重要查核事項之一。

因應之查核程序：

本會計師檢視組成個體查核人員對組成個體財務資訊所執行之查核工作底稿，評估對採用權益法之投資其有關收入認列及存貨評價所執行的主要查核程序，包括瞭解其所採用的收入認列會計政策；執行期末截止測試，以確認重大銷貨收入之歸屬期間正確；有關存貨評估之主要查核程序包括瞭解及評估管理階層存貨續後衡量之會計處理；抽核驗證市場資訊，並評估存貨淨變現價值之合理性；其觀察存貨盤點並檢視存貨呆滯情形。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估明泰科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算明泰科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

明泰科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對明泰科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。



四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使明泰科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致明泰科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成明泰科技股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對明泰科技股份有限公司民國一一二年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃海峯



施威銘



證券主管機關：金管證審字第1000011652號

核准簽證文號：金管證六字第0950103298號

民國一十三年二月二十七日

明泰利科技股份有限公司

資產負債表

民國一十二年及二十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產：						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 609,030	4	322,687	2	2100	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動					2120	
(附註六(二))	30,168	-	-	-		
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	2,309,216	15	1,934,353	12	2170	
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)及七)	1,474,837	10	1,976,987	12	2180	
1210 其他應收款－關係人(附註七)	-	-	176,867	1	2209	
130x 存貨(附註六(四))	857,822	6	1,556,686	9	2220	
1461 待出售非流動資產(附註六(六))	109,632	1	-	-	2230	
1470 其他流動資產(附註六(十一)及七)	96,663	1	77,332	-	2250	
	<u>5,487,368</u>	<u>37</u>	<u>6,044,912</u>	<u>36</u>		
非流動資產：						
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
－非流動(附註六(二))	31,429	-	31,429	-	2280	
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(三)、(五)及八)	18,428	-	18,717	-	2299	
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	8,044,561	55	9,449,648	58		
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及七)	707,444	5	677,140	4		
1755 使用權資產(附註六(九))	166,784	1	176,334	1		
1780 無形資產(附註六(十))	186,725	1	202,515	1		
1840 遞延所得稅資產(附註六(十七))	129,602	1	54,981	-		
1990 其他非流動資產(附註六(十一))	22,256	-	35,819	-		
	<u>9,307,229</u>	<u>63</u>	<u>10,646,583</u>	<u>64</u>		
資產總計	\$ 14,794,597	100	16,691,495	100		
負債及權益：						
流動負債：						
遞延所得稅負債(附註六(十七))	84,047	-	73,492	-		
租賃負債－非流動(附註六(十五))	174,411	1	182,941	1		
淨確定福利負債－非流動(附註六(十六))	105,243	1	145,642	1		
	<u>363,701</u>	<u>2</u>	<u>402,075</u>	<u>2</u>		
	<u>4,781,876</u>	<u>32</u>	<u>6,320,183</u>	<u>38</u>		
	<u>5,417,185</u>	<u>37</u>	<u>5,417,185</u>	<u>32</u>		
	<u>2,595,804</u>	<u>18</u>	<u>2,544,401</u>	<u>15</u>		
	<u>1,266,681</u>	<u>9</u>	<u>1,169,989</u>	<u>7</u>		
	<u>226,548</u>	<u>1</u>	<u>447,091</u>	<u>3</u>		
	<u>774,486</u>	<u>5</u>	<u>1,019,195</u>	<u>6</u>		
	<u>2,267,715</u>	<u>15</u>	<u>2,636,275</u>	<u>16</u>		
	<u>(267,983)</u>	<u>(2)</u>	<u>(226,549)</u>	<u>(1)</u>		
	<u>10,012,721</u>	<u>68</u>	<u>10,371,312</u>	<u>62</u>		
	<u>\$ 14,794,597</u>	<u>100</u>	<u>16,691,495</u>	<u>100</u>		
非流動負債：						
遞延所得稅負債(附註六(十七))	84,047	-	73,492	-		
租賃負債－非流動(附註六(十五))	174,411	1	182,941	1		
淨確定福利負債－非流動(附註六(十六))	105,243	1	145,642	1		
	<u>363,701</u>	<u>2</u>	<u>402,075</u>	<u>2</u>		
	<u>4,781,876</u>	<u>32</u>	<u>6,320,183</u>	<u>38</u>		
	<u>5,417,185</u>	<u>37</u>	<u>5,417,185</u>	<u>32</u>		
	<u>2,595,804</u>	<u>18</u>	<u>2,544,401</u>	<u>15</u>		
	<u>1,266,681</u>	<u>9</u>	<u>1,169,989</u>	<u>7</u>		
	<u>226,548</u>	<u>1</u>	<u>447,091</u>	<u>3</u>		
	<u>774,486</u>	<u>5</u>	<u>1,019,195</u>	<u>6</u>		
	<u>2,267,715</u>	<u>15</u>	<u>2,636,275</u>	<u>16</u>		
	<u>(267,983)</u>	<u>(2)</u>	<u>(226,549)</u>	<u>(1)</u>		
	<u>10,012,721</u>	<u>68</u>	<u>10,371,312</u>	<u>62</u>		
	<u>\$ 14,794,597</u>	<u>100</u>	<u>16,691,495</u>	<u>100</u>		
權益：						
普通股股本	3110		3110			
資本公積	3200		3200			
保留盈餘：						
法定盈餘公積	3310		3310			
特別盈餘公積	3320		3320			
未分配盈餘	3350		3350			
其他權益	3400		3400			
權益總計						
負債及權益總計						
	<u>\$ 14,794,597</u>	<u>100</u>	<u>16,691,495</u>	<u>100</u>		

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：黃文芳

經理人：黃文芳

會計主管：陳韶伶



明泰科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 18,254,966	100	20,346,112	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	15,253,161	84	17,326,133	85
營業毛利	3,001,805	16	3,019,979	15
5920 加：聯屬公司間未實現銷貨毛利淨變動數(附註七)	(121,304)	-	(62,467)	-
已實現營業毛利	2,880,501	16	2,957,512	15
營業費用(附註七)：				
6100 推銷費用	368,122	2	447,703	2
6200 管理費用	413,635	2	423,921	2
6300 研究發展費用	1,380,005	8	1,284,273	6
6450 預期信用(迴轉利益)減損損失(附註六(三))	(537)	-	1,013	-
營業費用合計	2,161,225	12	2,156,910	10
營業淨利	719,276	4	800,602	5
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(廿三)及七)	49,089	-	30,722	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿四))	(24,634)	-	92,800	-
7050 財務成本(附註六(廿五))	(17,128)	-	(21,000)	-
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額(附註六(七))	(97,838)	-	131,519	1
7100 利息收入(附註六(廿二))	27,314	-	7,742	-
營業外收入及支出合計	(63,197)	-	241,783	1
稅前淨利	656,079	4	1,042,385	6
7950 所得稅費用(附註六(十七))	108,159	1	125,310	1
本期淨利	547,920	3	917,075	5
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十六))	(976)	-	49,510	-
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額(附註六(十八))	12,036	-	8,106	-
不重分類至損益之項目合計	11,060	-	57,616	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(十八))	(66,837)	-	265,970	1
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十七)及(十八))	13,367	-	(53,194)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(53,470)	-	212,776	1
8300 本期其他綜合損益	(42,410)	-	270,392	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 505,510	3	\$ 1,187,467	6
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))				
基本每股盈餘	\$ 1.01		\$ 1.69	
稀釋每股盈餘	\$ 1.01		\$ 1.68	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：黃文芳



經理人：黃文芳



會計主管：陳韶伶



明泰科技股份有限公司

權益變動表

民國一一年一月一日至一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				國外營運機構財務報表換算之兌換差		其他權益項目		合計	權益總額
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損	與待出售非流動資產直接相關之權益	合計		
民國一一年一月一日餘額	\$ 5,417,185	2,583,772	1,127,420	448,804	472,330	(445,903)	(1,189)	(447,092)	9,602,419	
本期淨利	-	-	-	-	917,075	-	-	-	917,075	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	49,849	212,776	7,767	-	270,392	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	966,924	212,776	7,767	-	1,187,467	
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	42,569	-	(42,569)	-	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(1,713)	1,713	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(379,203)	-	-	-	(379,203)	
因受領贈與產生者	-	-	-	-	-	-	-	-	13	
資本公積配發現金股利	-	(54,172)	-	-	-	-	-	-	(54,172)	
對子公司所有權權益變動	-	14,788	-	-	-	-	-	-	14,788	
民國一一年十二月三十一日餘額	5,417,185	2,544,401	1,169,989	447,091	1,019,195	(233,127)	6,578	(226,549)	10,371,312	
本期淨利	-	-	-	-	547,920	(976)	-	-	547,920	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(976)	(53,470)	12,036	(41,434)	(42,410)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	546,944	(53,470)	12,036	(41,434)	505,510	
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	96,692	-	(96,692)	-	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(220,543)	220,543	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(915,504)	-	-	-	(915,504)	
因受領贈與產生者	-	-	-	-	-	-	-	-	16	
對子公司所有權權益變動	-	51,387	-	-	-	-	-	-	51,387	
轉列與待出售非流動資產直接相關之權益	-	-	-	-	-	43,579	(43,579)	-	-	
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 5,417,185	2,595,804	1,266,681	226,548	774,486	(243,018)	18,614	(267,983)	10,012,721	

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：黃文芳



董事長：黃文芳



會計主管：陳韶伶

明泰科技股份有限公司

現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 656,079	1,042,385
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	116,520	92,557
攤銷費用	77,361	75,588
預期信用(迴轉利益)減損損失	(537)	1,013
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(29,390)	2,415
利息費用	17,128	21,000
利息收入	(27,314)	(7,742)
採用權益法認列之子公司之份額	97,838	(131,519)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	82	(662)
提列存貨跌價、呆滯損失及報廢損失等	201,172	90,644
未實現銷貨損益	121,304	62,467
收益費損項目合計	<u>574,164</u>	<u>205,761</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	2,364
應收票據及帳款	(374,326)	(233,257)
應收帳款－關係人	502,150	(781,434)
存貨	497,692	(617,399)
其他流動資產	(19,331)	12,184
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債	(2,415)	(1,905)
應付帳款	338,910	116,964
應付帳款－關係人	(813,973)	970,231
其他應付款－關係人	(32,393)	18,187
其他流動負債	171,913	422,752
淨確定福利負債	(41,375)	(9,631)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>226,852</u>	<u>(100,944)</u>
調整項目合計	<u>801,016</u>	<u>104,817</u>
營運產生之現金流入	1,457,095	1,147,202
收取之利息	27,314	7,742
支付之利息	(17,950)	(20,345)
支付之所得稅	(164,255)	(21,927)
營業活動之淨現金流入	<u>1,302,204</u>	<u>1,112,672</u>

(續下頁)

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：黃文芳



經理人：黃文芳



會計主管：陳詔伶



明泰科技股份有限公司

現金流量表(承前頁)

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	112年度	111年度
投資活動之現金流量：		
取得其他金融資產	-	(31,429)
取得採用權益法之投資	(945,537)	(646,542)
採用權益法被投資公司之現金股利	564,639	100,000
採用權益法之被投資公司減資退回股款	1,557,924	-
取得不動產、廠房及設備	(107,041)	(133,880)
處分不動產、廠房及設備	285	2,785
存出保證金減少(增加)	289	(1,427)
其他應收款-關係人減少(增加)	176,867	(2,032)
取得無形資產	(61,571)	(74,274)
其他非流動資產(增加)減少	(13,256)	945
投資活動之淨現金流入(出)	<u>1,172,599</u>	<u>(785,854)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	4,470,000	12,406,781
償還短期借款	(5,730,000)	(12,637,021)
租賃本金償還	(12,972)	(12,987)
發放現金股利	(915,504)	(433,375)
因受領贈與產生	16	13
籌資活動之淨現金流出	<u>(2,188,460)</u>	<u>(676,589)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)	286,343	(349,771)
期初現金及約當現金餘額	322,687	672,458
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 609,030</u>	<u>322,687</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：黃文芳



經理人：黃文芳



會計主管：陳詔伶



明泰科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(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」)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，註冊地址為新竹科學園區力行七路八號。

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。

民國一〇九年七月二十三日佳世達科技股份有限公司(以下簡稱佳世達)收購本公司普通股19.02%，收購前佳世達及其子公司持有23.84%，合計42.86%，成為本公司之母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一三年二月二十七日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

本公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號「缺乏可兌換性」

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產及負債；
- (2) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產；
- (3) 淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1) 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；或
- (2) 指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、聯合控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於報導日後十二個月內實現者。
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於本公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於報導日後十二個月內到期清償者。
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六) 金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時，金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失（包含任何股利及利息收入）係認列為損益。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4) 金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(5) 金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2) 權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3) 金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(4) 金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3. 衍生金融工具

本公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八)待出售非流動資產

非流動資產或由資產及負債組成之處分群組，於高度很有可能將透過出售而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售前，依本公司之會計政策重新衡量。分類為待出售後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。任何處分群組之減損損失首先分攤至商譽，再依比例基礎分攤至其餘之資產及負債，惟該損失不分配至非屬國際會計準則第三十六號資產減損範圍之資產，前述項目繼續依照本公司之會計政策衡量。對原始分類為待出認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

無形資產及不動產、廠房及設備分類為待出售時，即不再提列折舊或攤銷。此外，採用權益法認列之關聯企業分類為待出售時，即停止採用權益法。

(九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)建築物及改良：6~49年

建築物及改良之重大組成部分主要有廠房主建物、機電工程及水電工程等。

(2)機器設備：3~6年

(3)運輸設備：5~6年

(4)辦公及其他設備：3~6年

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十一)租 賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

(1)固定給付，包括實質固定給付；

(2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；

(3)預期支付之殘值保證金額；及

(4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對部分承租辦公處所、倉庫、停車位、員工宿舍及印表機等之短期租賃或低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

(十二)無形資產

1. 認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入本公司，及本公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3.攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，按估計耐用年限1~5年採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十三)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨、合約資產、遞延所得稅資產以外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處份成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

(十四)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)收入認列

客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

1.銷售商品

本公司研究、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。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司寬頻產品、無線網路產品及電腦網路系統設備及其零組件提供標準保固因而負瑕疵退款之義務，且已就該義務認列保固負債準備，請詳附註六(十三)。

2.產品開發服務

本公司提供企業產品開發，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約係以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。

固定價格合約下，客戶依約定之時程支付固定金額之款項。已提供之勞務超過支付款時，認列合約資產；支付款超過已提供之勞務，則認列合約負債。

若合約依提供勞務之時數計價，係以本公司有權開立發票之金額認列收入。本公司每月向客戶請款，開立發票後可收取對價。

3.財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十六)政府補助

本公司係於可收到與研發相關之政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為營業外收入。補償本公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十八)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

本公司判斷其於全球最低稅負-支柱二規範下所應支付之補充稅屬於國際會計準則第十二號「所得稅」範圍，並已適用補充稅相關遞延所得稅會計處理之暫時性強制豁免，對於實際發生之補充稅則認列為當期所得稅。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅係就資產及負債於報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者且並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能未來有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(十九)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括尚未經股東會決議且得採股票發放之員工酬勞。

(二十)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於估計及假設之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
零用金及庫存現金	\$ 218	18
支票及活期存款	424,312	247,669
定期存款	184,500	-
約當現金	-	75,000
現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 609,030	322,687

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿六)。

(二)金融資產及負債

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債：

	112.12.31	111.12.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：		
遠期外匯合約	\$ 434	-
匯率交換合約	29,734	-
	\$ 30,168	-
持有供交易之金融負債—流動：		
遠期外匯合約	\$ 148	479
匯率交換合約	630	1,936
	\$ 778	2,415

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，本公司因未適用避險會計列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

112.12.31				
	名目本金(千元)		幣別	到期期間
遠期外匯合約	USD 13,000		美元兌人民幣	113.01
遠期外匯合約	USD 3,000		美元兌台幣	113.01
遠期外匯合約	USD 800		美元兌越南盾	113.01
匯率交換合約	CNY 10,000		人民幣兌台幣	113.01
匯率交換合約	USD 51,000		美元兌台幣	113.01
111.12.31				
	名目本金(千元)		幣別	到期期間
遠期外匯合約	USD 17,000		美元兌台幣	112.01-112.02
匯率交換合約	USD 26,000		美元兌台幣	112.01
匯率交換合約	USD 5,000		人民幣兌美元	112.01
匯率交換合約	CNY 11,000		人民幣兌台幣	112.01

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動

	112.12.31	111.12.31
非上市櫃—有限合夥	\$ 31,429	31,429

本公司於民國一一年十月投資有限合夥IGNITION VENTURES，IGNITION VENTURES之存續期間，經合夥人會議決議得展延，不受限制。本公司於原始認列時對該有限合夥之投資係指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，截至民國一二年十二月三十一日為止，其帳面金額為31,429千元。依金管會投資有限合夥之金融資產分類疑義是否追溯適用之問答集，此為民國一二年六月三十日以前之有限合夥投資，無須依民國一二年六月十五日發布IFRS問答集，追溯適用過去之分類，故本公司繼續認列此有限合夥IGNITION VENTURES於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(三)應收帳款淨額

	112.12.31	111.12.31
應收帳款—因營業而發生	\$ 2,310,393	1,936,067
減：備抵損失	(1,177)	(1,714)
	\$ 2,309,216	1,934,353

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司逾期應收帳款超過一定期間轉列催收款，帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動，並已全數提列備抵損失，相關資訊請詳附註六(五)。

本公司針對所有應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。

本公司應收帳款(含催收款及應收關係人款)之預期信用損失分析如下：

112.12.31			
	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 3,625,792	0%	-
逾期90天以下	157,296	0%	-
逾期91~180天	1,119	13.72%	154
逾期181天以上	68,980	100%	68,980
	\$ 3,853,187		69,134

111.12.31			
	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 3,505,057	0%	-
逾期90天以下	407,972	0.42%	1,714
逾期91~180天	25	0%	-
逾期181天以上	67,957	100%	67,957
	\$ 3,981,011		69,671

本公司應收款項(含催收款及應收關係人款)之備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 69,671	68,658
減損損失(迴轉)提列	(537)	1,013
期末餘額	\$ 69,134	69,671

民國一十二年及一十一年十二月三十一日應收帳款－關係人均無提列備抵損失。

(四)存 貨

	112.12.31	111.12.31
原料	\$ 663,768	1,122,092
在製品及半成品	165,674	189,231
製成品及商品	28,380	245,363
	\$ 857,822	1,556,686

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

營業成本組成明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銷貨成本	\$ 15,051,989	17,235,489
提列存貨跌價損失、呆滯損失及報廢損失等	<u>201,172</u>	<u>90,644</u>
	<u>\$ 15,253,161</u>	<u>17,326,133</u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
非流動：		
受限制銀行存款	\$ 15,550	15,550
存出保證金	2,878	3,167
催收款	67,957	67,957
減：備抵損失	<u>(67,957)</u>	<u>(67,957)</u>
	<u>\$ 18,428</u>	<u>18,717</u>

本公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日持有國內外定存單，其利率區間分別為0.56%~5.18%及0.22%~1.065%。

受限制銀行存款請詳附註八說明。

(六)待出售非流動資產

本公司於民國一一二年十二月二十八日經董事會決議通過出售子公司D-Link Asia及所屬公司東莞明冠100%股權，並已於民國一一二年十二月二十八日簽訂轉讓股權協議，預期於民國一一三年六月交割，予以列報於待出售非流動資產。民國一一二年十二月三十一日該待出售非流動資產帳面金額計109,632千元。

出售價款預期將超過相關淨資產之帳面金額，故將該等單位分類為待出售處分群組時，並無應認列之減損損失。

(七)採用權益法之投資

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
子公司	\$ 8,272,829	9,556,602
集團內未實現銷貨損益	<u>(228,268)</u>	<u>(106,954)</u>
	<u>\$ 8,044,561</u>	<u>9,449,648</u>

1.子公司

請參閱民國一一二年度合併財務報告。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.本公司民國一一二年度及一一一年度所享有子公司(損)益之份額彙總如下：

	112年度	111年度
子公司	<u>\$ (97,838)</u>	<u>131,519</u>

本公司採權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

(八)不動產、廠房及設備

	房屋及建築	機器設備	辦公、運輸 及其他設備	總計
成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 770,438	339,058	47,553	1,157,049
增 添	16,302	88,389	13,854	118,545
處 分	(330)	(62,218)	(3,163)	(65,711)
重 分 類	684	14,632	-	15,316
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 787,094</u>	<u>379,861</u>	<u>58,244</u>	<u>1,225,199</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 771,498	234,878	47,727	1,054,103
增 添	12,254	145,961	14,603	172,818
處 分	(13,314)	(41,781)	(14,777)	(69,872)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 770,438</u>	<u>339,058</u>	<u>47,553</u>	<u>1,157,049</u>
折舊及減損損失：				
民國112年1月1日餘額	\$ 312,676	143,991	23,242	479,909
本期折舊	24,651	67,684	10,855	103,190
處 分	(330)	(62,218)	(2,796)	(65,344)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 336,997</u>	<u>149,457</u>	<u>31,301</u>	<u>517,755</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 304,323	138,401	25,944	468,668
本期折舊	21,667	47,153	10,170	78,990
處 分	(13,314)	(41,563)	(12,872)	(67,749)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 312,676</u>	<u>143,991</u>	<u>23,242</u>	<u>479,909</u>
帳面價值：				
民國112年12月31日	<u>\$ 450,097</u>	<u>230,404</u>	<u>26,943</u>	<u>707,444</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 457,762</u>	<u>195,067</u>	<u>24,311</u>	<u>677,140</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 467,175</u>	<u>96,477</u>	<u>21,783</u>	<u>585,435</u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)使用權資產

本公司承租土地、房屋及建築、運輸設備及其他設備之成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	其他設備	總 計
使用權資產成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 186,191	29,399	4,201	219,791
增 添	-	-	3,780	3,780
處 分	-	(11,433)	-	(11,433)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 186,191</u>	<u>17,966</u>	<u>7,981</u>	<u>212,138</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 186,191	11,433	6,235	203,859
增 添	-	17,966	-	17,966
處 分	-	-	(2,034)	(2,034)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 186,191</u>	<u>29,399</u>	<u>4,201</u>	<u>219,791</u>
使用權資產之折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ 23,580	17,422	2,455	43,457
本期折舊	5,895	5,989	1,446	13,330
處 分	-	(11,433)	-	(11,433)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 29,475</u>	<u>11,978</u>	<u>3,901</u>	<u>45,354</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 17,685	11,433	1,450	30,568
本期折舊	5,895	5,989	1,683	13,567
處 分	-	-	(678)	(678)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 23,580</u>	<u>17,422</u>	<u>2,455</u>	<u>43,457</u>
帳面價值：				
民國112年12月31日	<u>\$ 156,716</u>	<u>5,988</u>	<u>4,080</u>	<u>166,784</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 162,611</u>	<u>11,977</u>	<u>1,746</u>	<u>176,334</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 168,506</u>	-	<u>4,785</u>	<u>173,291</u>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)無形資產

成 本：	軟體應用		總 計
	商 譽	及其他	
民國112年1月1日餘額	\$ 134,883	228,403	363,286
增 添	-	61,571	61,571
除 列	-	(73,907)	(73,907)
民國112年12月31日餘額	\$ 134,883	216,067	350,950
民國111年1月1日餘額	\$ 134,883	272,304	407,187
增 添	-	74,274	74,274
除 列	-	(118,175)	(118,175)
民國111年12月31日餘額	\$ 134,883	228,403	363,286
攤銷及減損損失：			
民國112年1月1日餘額	\$ -	160,771	160,771
本期攤銷	-	77,361	77,361
除 列	-	(73,907)	(73,907)
民國112年12月31日餘額	\$ -	164,225	164,225
民國111年1月1日餘額	\$ -	203,358	203,358
本期攤銷	-	75,588	75,588
除 列	-	(118,175)	(118,175)
民國111年12月31日餘額	\$ -	160,771	160,771
帳面價值：			
民國112年12月31日	\$ 134,883	51,842	186,725
民國111年12月31日	\$ 134,883	67,632	202,515
民國111年1月1日	\$ 134,883	68,946	203,829

1.認列之攤銷

民國一一二年度及一一一年度無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 1,264	809
營業費用	76,097	74,779
	\$ 77,361	75,588

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 商譽之減損測試

為減損測試之目的，商譽之整體帳面金額已分攤至現金產生單位IP Camera。

民國一十二年及一十一年十二月三十一日IP Camera現金產生單位依據使用價值決定可回收金額。民國一十二年及一十一年十二月三十一日該單位之可回收金額高於其帳面金額，故評估無減損損失之情事。

估計使用價值所使用之關鍵假設如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
折現率	7.15%	9.55%
成長率	2.28%	3.21%

折現率係以與現金流量相同幣別之十年期政府公債利率為基礎所衡量之稅前比率，並調整風險溢價以反映一般投資於權益之增額風險及現金產生單位特定之系統性風險。

現金流量推估係以管理階層估計之五年期財務預算為基礎。

3. 擔保

截至民國一十二年及一十一年十二月三十一日，本公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十一)其他流動資產及其他非流動資產

本公司其他流動資產及其他非流動資產－其他之明細如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應收退營業稅	\$ 54,217	59,663
預付設備款	11,256	26,819
其他	<u>53,446</u>	<u>26,669</u>
	<u>\$ 118,919</u>	<u>113,151</u>
其他流動資產	\$ 96,663	77,332
其他非流動資產	<u>22,256</u>	<u>35,819</u>
	<u>\$ 118,919</u>	<u>113,151</u>

(十二)短期借款

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ -</u>	<u>1,260,000</u>
未動支借款額度(含長期借款)	<u>\$ 5,628,750</u>	<u>3,559,860</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>1.48%~1.81%</u>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)負債準備

	保 固
民國112年1月1日餘額	\$ 231,586
當期新增之負債準備	167,786
當期使用之負債準備	<u>(154,139)</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 245,233</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 173,536
當期新增之負債準備	172,928
當期使用之負債準備	<u>(114,878)</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 231,586</u>

民國一一二年度及一一一年度之保固負債準備主要與網路產品銷售相關，保固負債準備係依據類似商品及服務之歷史保固資料估計，本公司預期該負債多數將於銷售之次一年度發生。

(十四)其他流動負債

	112.12.31	111.12.31
應付薪資及獎金	\$ 362,635	483,621
合約負債	679,237	335,130
其他	<u>182,430</u>	<u>102,960</u>
	<u>\$ 1,224,302</u>	<u>921,711</u>

(十五)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31
流動	<u>\$ 12,266</u>	<u>12,927</u>
非流動	<u>\$ 174,411</u>	<u>182,941</u>

到期分析請詳附註六(廿六)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	<u>\$ 2,380</u>	<u>2,489</u>
短期租賃及低價值租賃資產之費用	<u>\$ 6,282</u>	<u>5,868</u>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
租賃之現金流出總額	<u>\$ 21,634</u>	<u>21,344</u>

1. 土地之租賃

本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日承租土地作為廠房及辦公處所基地使用，其租賃期間為十九年，該租賃包含在租賃期間屆滿時得另訂新約規定。

土地合約之租賃給付取決於科學園區公告地價，並加計公共設施建設費經攤算後辦理調整，該等費用通常係每年發生一次。

2. 其他租賃

本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日承租之倉庫、停車位、員工宿舍及印表機等租賃為短期租賃或低價值標的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十六) 員工福利

1. 確定福利計畫

本公司已認列確定福利義務負債之組成如下：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務現值	\$ 251,121	251,262
計畫資產之公允價值	<u>(145,878)</u>	<u>(105,620)</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 105,243</u>	<u>145,642</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依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。

(1) 計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計145,878千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 251,262	301,303
計畫已支付之福利	(5,764)	(10,525)
當期服務成本及利息	3,825	2,912
淨確定福利負債再衡量數		
— 因經驗調整變動所產生之精算損失(利益)	(1,172)	(18,613)
— 因財務假設變動所產生之精算損失	2,970	(23,815)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 251,121</u>	<u>251,262</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫資產現值之變動如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 105,620	96,519
計畫已支付之福利	(5,764)	(10,525)
淨確定福利負債(資產)再衡量數：		
— 計畫資產預計報酬(不含當期利息)	822	7,082
已提撥至計畫之金額	43,417	11,828
計畫資產預期報酬	1,783	716
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 145,878</u>	<u>105,620</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一一二年度及一一一年度認列為損益之費用如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期服務成本	\$ 308	803
淨確定福利負債之淨利息	3,517	2,109
計畫資產預期報酬	(1,783)	(716)
	<u>\$ 2,042</u>	<u>2,196</u>
營業成本	\$ 788	1,012
推銷費用	158	145
管理費用	164	164
研究發展費用	932	875
	<u>\$ 2,042</u>	<u>2,196</u>
計畫資產實際報酬	<u>\$ 2,605</u>	<u>7,797</u>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
折現率	1.30%	1.40%
未來薪資增加	3.00%	3.00%

本公司預計於民國一一二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為21,850千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為12.2年。

(6)敏感度分析

民國一一二年及一一一年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>確定福利義務現值(利益)損失</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
<u>112.12.31</u>		
折現率	<u>\$ (7,343)</u>	<u>7,621</u>
未來薪資增加率	<u>\$ 6,866</u>	<u>(6,665)</u>
<u>111.12.31</u>		
折現率	<u>\$ (7,897)</u>	<u>8,209</u>
未來薪資增加率	<u>\$ 7,431</u>	<u>(7,203)</u>

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞動部勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為57,604千元及54,818千元。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 136,158	150,037
未分配盈餘加徵5%	8,764	281
調整前期之當期所得稅	<u>13,936</u>	<u>(12,538)</u>
	<u>158,858</u>	<u>137,780</u>
遞延所得稅利益		
暫時性差異及虧損扣抵之發生及迴轉等	<u>(50,699)</u>	<u>(12,470)</u>
所得稅費用	<u>\$ 108,159</u>	<u>125,310</u>

本公司民國一一二年度及一一一年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ (13,367)</u>	<u>53,194</u>

本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利	\$ 656,079	1,042,385
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	131,216	208,832
永久性差異	28,921	(48,022)
租稅獎勵	(61,957)	(64,422)
未分配盈餘加徵5%	8,764	281
未認列暫時性差異之變動及其他	<u>1,215</u>	<u>28,641</u>
	<u>\$ 108,159</u>	<u>125,310</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列為遞延所得稅資產

本公司未認列遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 285,573</u>	<u>312,487</u>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一二年度及一一一年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

	111.1.1	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	111.12.31	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	112.12.31
維修成本準備	\$ 10,412	(385)	-	10,027	34,546	-	44,573
國外營運機構財務報表換 算之兌換損失	65,401	-	(53,194)	12,207	-	13,367	25,574
未實現銷貨毛利	8,897	11,687	-	20,584	24,142	-	44,726
其他	10,073	2,090	-	12,163	2,566	-	14,729
	<u>\$ 94,783</u>	<u>13,392</u>	<u>(53,194)</u>	<u>54,981</u>	<u>61,254</u>	<u>13,367</u>	<u>129,602</u>

遞延所得稅負債：

	111.1.1	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	111.12.31	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	112.12.31
採權益法之長期股權投資	\$ (45,502)	(1,014)	-	(46,516)	(4,193)	-	(50,709)
商譽	(26,976)	-	-	(26,976)	-	-	(26,976)
其他	(92)	92	-	-	(6,362)	-	(6,362)
	<u>\$ (72,570)</u>	<u>(922)</u>	<u>-</u>	<u>(73,492)</u>	<u>(10,555)</u>	<u>-</u>	<u>(84,047)</u>

截至民國一一二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一一〇年度。

(十八)資本及其他權益

本公司民國一一二年度及一一一年度流通在外股數調節表如下：

	(以千股表達)	
	普 通 股	
	112年度	111年度
1月1日期初餘額(即期末餘額)	<u>541,719</u>	<u>541,719</u>

1.普通股發行

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為8,000,000千元(含保留供發行員工認股權證500,000千元)，實收股本皆為5,417,185千元。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.12.31	111.12.31
發行股票溢價	\$ 2,491,661	2,491,661
對子公司所有權益	89,149	37,762
其他	14,994	14,978
	<u>\$ 2,595,804</u>	<u>2,544,401</u>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。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。

本公司於民國一一年三月四日經董事會決議民國一〇年度以資本公積配發現金股利54,172千元(每股0.1元)，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

3.保留盈餘

依本公司章程規定，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)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，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司應分派之股息及紅利、依法得分派之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議通過後分派之，並報告股東會。

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。

(1)法定盈餘公積

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。

(2)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則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。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4. 盈餘分配

本公司分別於民國一一二年二月二十四日及一一一年三月四日經董事常會決議民國一一一年度及一一〇年度之盈餘分配案之現金股利金額，另於民國一一二年五月三十一日及一一一年五月三十一日經股東會決議之民國一一一年度及一一〇年度其他盈餘分配案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 96,692		42,569	
迴轉特別盈餘公積	(220,543)		(1,713)	
現金股利	915,504	1.69	379,203	0.70
	<u>\$ 791,653</u>		<u>420,059</u>	

前述決議配發金額與董事會擬議內容並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司於民國一一三年二月二十七日經董事會決議民國一一二年度盈餘分配案，分派現金股利547,136千元(每股1.01元)，上述盈餘分配情形尚待股東會決議，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. 其他權益

	國外營運 機構財務 報表換算之 兌換差額	透過其他 綜合損益 按公允價 值衡量之 金融資產 未實現評 價損益	與待出售 非流動資 產直接相 關之權益	合 計
民國112年1月1日餘額	\$ (233,127)	6,578	-	(226,549)
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	(66,837)	-	-	(66,837)
與可能重分類之項目之所得稅	13,367	-	-	13,367
採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資之其他綜合損益 之份額	-	12,036	-	12,036
轉列與待出售非流動資產直接相 關之權益	43,579	-	(43,579)	-
民國112年12月31日餘額	<u>\$ (243,018)</u>	<u>18,614</u>	<u>(43,579)</u>	<u>(267,983)</u>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	國外營運 機構財務 報表換算之 兌換差額	透過其他 綜合損益 按公允價 值衡量之 金融資產 未實現評 價損益	與待出售 非流動資 產直接相 關之權益	合 計
民國111年1月1日餘額	\$ (445,903)	(1,189)	-	(447,092)
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	265,970	-	-	265,970
與可能重分類之項目之所得稅	(53,194)	-	-	(53,194)
採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資之其他綜合損益 之份額	-	7,767	-	7,767
民國111年12月31日餘額	<u>\$ (233,127)</u>	<u>6,578</u>	<u>-</u>	<u>(226,549)</u>

(十九)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	112年度	111年度
歸屬於本公司之本期淨利	<u>\$ 547,920</u>	<u>917,075</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>541,719</u>	<u>541,719</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.01</u>	<u>1.69</u>

2.稀釋每股盈餘

	112年度	111年度
歸屬於本公司之本期淨利	<u>\$ 547,920</u>	<u>917,075</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)(基本)	541,719	541,719
得採股票發行之員工酬勞之影響	2,479	4,447
普通股加權平均流通在外股數(千股)(稀釋)	<u>544,198</u>	<u>546,166</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 1.01</u>	<u>1.68</u>

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

主要地區市場：	112年度	111年度
美 國	\$ 11,867,647	13,968,235
台 灣	2,461,895	2,420,538
其他國家	<u>3,925,424</u>	<u>3,957,339</u>
	<u>\$ 18,254,966</u>	<u>20,346,112</u>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
主要產品：		
區域都會網路產品	\$ 11,151,290	12,130,740
無線寬頻網路產品	3,076,072	5,497,975
數位多媒體網路產品	1,607,846	1,870,108
其他網路相關產品	<u>2,419,758</u>	<u>847,289</u>
	<u>\$ 18,254,966</u>	<u>20,346,112</u>

2. 合約餘額

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.1.1</u>
應收帳款淨額(包含關係人)	<u>\$ 3,784,053</u>	<u>3,911,340</u>	<u>2,897,662</u>
合約負債(帳列其他流動負債)	<u>\$ 679,237</u>	<u>335,130</u>	<u>208,480</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年度及一一一年度認列為收入之金額分別為220,149千元及117,152千元。

(廿一)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥10%~22.5%作為員工酬勞及不高於1%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞分別提列73,510千元及116,794千元，董事酬勞分別提列5,513千元及8,760千元；係依本公司該期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂定之員工與董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一二年度及一一一年度個體財務報告估列金額並無差異。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(廿二)利息收入

本公司利息收入明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款及其他利息	\$ <u>27,314</u>	<u>7,742</u>

(廿三)其他收入

本公司其他收入明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
政府研究補助收入	\$ 37,240	13,061
其他收入	<u>11,849</u>	<u>17,661</u>
	<u>\$ 49,089</u>	<u>30,722</u>

(廿四)其他利益及損失

本公司其他利益及損失明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
金融資產評價(損)益淨額	\$ (11,325)	49,503
外幣兌換(損)益淨額	(13,227)	43,253
其他(損)益淨額	<u>(82)</u>	<u>44</u>
	<u>\$ (24,634)</u>	<u>92,800</u>

(廿五)財務成本

本公司財務成本明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
借款等利息費用	\$ 14,705	18,511
租賃負債之利息	2,380	2,489
其他利息費用	<u>43</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 17,128</u>	<u>21,000</u>

(廿六)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)信用風險集中狀況

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。民國一一二年及一一一年十二月三十一日本公司應收帳款餘額(含關係人)中分別有76及54%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損失。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之風險曝險資訊請詳附註六(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括受限制銀行存款及存出保證金等，相關投資明細請詳附註六(五)。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(本公司如何判定信用風險低之說明請附註四(六))。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合約現			
		金流量	一年以內	一至五年	五年以上
112年12月31日					
非衍生金融負債					
應付帳款	\$ 1,378,265	(1,378,265)	(1,378,265)	-	-
應付帳款－關係人	887,985	(887,985)	(887,985)	-	-
其他應付款－關係人	118,033	(118,033)	(118,033)	-	-
應付費用	302,608	(302,608)	(302,608)	-	-
租賃負債	186,677	(218,951)	(14,560)	(33,654)	(170,737)
衍生金融負債					
遠期外匯合約：					
流出	-	(516,259)	(516,259)	-	-
流入	(286)	516,545	516,545	-	-
匯率交換合約：					
流出	-	(1,608,024)	(1,608,024)	-	-
流入	(29,104)	1,637,128	1,637,128	-	-
	\$ 2,844,178	(2,876,452)	(2,672,061)	(33,654)	(170,737)

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	帳面金額	合約現 金流量	一年以內	一至五年	五年以上
111年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 1,260,000	(1,263,711)	(1,263,711)	-	-
應付帳款	1,039,355	(1,039,355)	(1,039,355)	-	-
應付帳款－關係人	1,701,958	(1,701,958)	(1,701,958)	-	-
其他應付款－關係人	150,426	(150,426)	(150,426)	-	-
應付費用	442,620	(442,620)	(442,620)	-	-
租賃負債	195,868	(230,438)	(15,306)	(37,592)	(177,540)
衍生金融負債					
遠期外匯合約：					
流出	479	(520,305)	(520,305)	-	-
流入	-	520,784	520,784	-	-
匯率交換合約：					
流出	1,936	(999,960)	(999,960)	-	-
流入	-	1,001,896	1,001,896	-	-
	\$ 4,792,642	(4,826,093)	(4,610,961)	(37,592)	(177,540)

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 151,858	30.75	4,669,634	134,683	30.73	4,138,809
人民幣	6,602	4.3364	28,629	41,759	4.4057	183,978
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	62,800	30.75	註	-	-	-
<u>採權益法長期 股權投資</u>						
美金	42,069	30.75	1,293,618	31,243	30.73	960,088

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	94,069	30.75	2,892,622	88,907	30.73	2,732,112
人民幣	17,879	4.3364	77,530	31,050	4.4057	136,797
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	5,000	30.75	註	48,000	30.73	註
人民幣	10,000	4.3364	註	11,000	4.4057	註

註：係持有遠期外匯合約及匯率交換合約以報告日之公允價值評價，相關資訊請詳附註六(二)。

(2) 敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、短期借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年十二月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年度之稅前淨利將增加或減少17,281千元，民國一一一年度之稅前淨利將分別增加或減少14,539千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於本公司貨幣性項目之兌換(損)益(含已實現及未實現)換算功能性貨幣之匯率資訊如下：

	112年度		111年度	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
美金	\$ (18,571)	31.0638	39,534	29.5771
人民幣	5,189	4.3956	2,450	4.4179
其他	155		1,269	
	<u>\$ (13,227)</u>		<u>43,253</u>	

4. 利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。下列敏感度分析係依利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加或減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利(損)將分別增加或減少1,561千元及304千元，主因係本公司之現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動及短期借款之變動利率。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	112.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
重複性之基礎按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－衍生金融資產	\$ 30,168	-	30,168	-	30,168
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	31,429	-	-	31,429	31,429
小計	<u>\$ 61,597</u>	<u>-</u>	<u>30,168</u>	<u>31,429</u>	<u>61,597</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 609,030	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人款)	3,784,053	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	18,428	-	-	-	-
小計	<u>\$ 4,411,511</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
重複性之基礎按公允價值衡量之金融負債					
透過損益按公允價值衡量之金融負債－衍生金融負債	<u>\$ 778</u>	<u>-</u>	<u>778</u>	<u>-</u>	<u>778</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ 2,266,250	-	-	-	-
其他應付款項－關係人	118,033	-	-	-	-
租賃負債－流動及非流動	186,677	-	-	-	-
小計	<u>\$ 2,570,960</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
	第一級	第二級	第三級		
重複性之基礎按公允價值衡量之金融資產					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	\$ 31,429	-	-	31,429	31,429
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 322,687	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人款)	3,911,340	-	-	-	-
其他應收款－關係人	176,867	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	18,717	-	-	-	-
小計	\$ 4,429,611	-	-	-	-
重複性之基礎按公允價值衡量之金融負債					
透過損益按公允價值衡量之金融負債－衍生金融負債	\$ 2,415	-	2,415	-	2,415
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 1,260,000	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	2,741,313	-	-	-	-
其他應付款項－關係人	150,426	-	-	-	-
租賃負債－流動及非流動	195,868	-	-	-	-
小計	\$ 4,347,607	-	-	-	-

非重複性公允價值衡量係指於特定情況下之公允價值衡量。本公司無以非重複性基礎按公允價值衡量之金融資產及負債。

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市（櫃）權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

上市(櫃)公司股票、匯票及公司債等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

本公司所持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之每股淨值及EV/EBIT可比上市(櫃)公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

B. 衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型。

(3)民國一一二年度及一一一年度並無任何公允價值層級間移轉之情形。

(4)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量
112年1月1日餘額(即期末餘額)	\$ <u>31,429</u>
111年1月1日餘額	\$ -
新增	<u>31,429</u>
111年12月31日餘額	\$ <u>31,429</u>

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—有限合夥。

本公司歸類為第三等級之無活絡市場權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-有限合夥	資本法	不適用(註)	不適用(註)

註：有限合夥之基金皆尚未動用。

(廿七)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責及監督本公司之風險管理架構並訂有風險管理政策與程序。審計委員會監督管理人員如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及證券投資。

(1)應收帳款及其他應收款

本公司已建立授信政策，依該政策在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。採購限額依個別客戶建立，此限額經定期覆核。未符合本公司基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與本公司進行交易。

本公司對應收帳款及其他應收款並未要求擔保品。

(2)投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)保 證

本公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。民國一一二年及一
一一年十二月三十一日，除對子公司外，本公司均無提供任何背書保證。

4.流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕
現金流量波動之影響。本公司管理人員監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同
條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係一項重要流動性來源。民國一一二年及一
一一年十二月三十一日本公司未動用之短期銀行融資額度請詳附註六(十二)。

5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本
公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之
暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

本公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，並因此產生金融負債。所有交易
之執行均遵循董事會之指引。

(1)匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風
險。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美金及人民幣。

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。

(2)其他市價

其他市價風險

本公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交
易而係屬策略性投資。本公司並未積極交易該等投資，因此本公司將暴露於該權
益證券之市場價格變動風險。

(廿八)資本管理

本公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害
關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、
發行新股或出售資產以清償負債。

本公司與同業相同，係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以
權益總額計算。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。權益總額係權益之全部組成部分(亦即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益)。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
負債總額	\$ 4,781,876	6,320,183
減：現金及約當現金	<u>(609,030)</u>	<u>(322,687)</u>
淨負債	<u>\$ 4,172,846</u>	<u>5,997,496</u>
權益總額	<u>\$ 10,012,721</u>	<u>10,371,312</u>
負債資本比率	<u>41.68%</u>	<u>57.83%</u>

民國一一二年十二月三十一日負債資本比率減少，主要因淨負債減少所致。

(廿九)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一二年度及一一一年度非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(九)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下：

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>其他</u>	<u>112.12.31</u>
短期借款	\$ 1,260,000	(1,260,000)	-	-
租賃負債	<u>195,868</u>	<u>(12,972)</u>	<u>3,781</u>	<u>186,677</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,455,868</u>	<u>(1,272,972)</u>	<u>3,781</u>	<u>186,677</u>
	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>其他</u>	<u>111.12.31</u>
短期借款	\$ 1,490,240	(230,240)	-	1,260,000
租賃負債	<u>192,250</u>	<u>(12,987)</u>	<u>16,605</u>	<u>195,868</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,682,490</u>	<u>(243,227)</u>	<u>16,605</u>	<u>1,455,868</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

佳世達為本公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，持有本公司流通在外股份之54.60%。佳世達已編制供大眾使用之合併財務報告。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)關係人之名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及其他與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
佳世達科技股份有限公司(佳世達)	本公司之母公司
其陽科技股份有限公司(其陽科技)	佳世達之子公司
明基亞太股份有限公司(明基亞太)	佳世達之子公司
明基健康生活股份有限公司(明基健康)	佳世達之子公司
明基口腔醫材股份有限公司(明基口腔醫材)	佳世達之子公司
啟迪國際資訊股份有限公司(啟迪國際)	佳世達之子公司
佳世達越南有限公司(佳世達越南)	佳世達之子公司
友通資訊股份有限公司(友通)	佳世達之子公司
康科特股份有限公司(康科特)	佳世達之子公司
國韶實業股份有限公司(國韶)	佳世達之子公司
鐳洋科技股份有限公司(鐳洋科技)	佳世達之關聯企業
詠業科技股份有限公司(詠業科技)	佳世達之關聯企業
達方電子股份有限公司(達方)	佳世達之關聯企業
Alpha Holdings Inc. (Alpha Holdings)(註3)	本公司之子公司
Alpha Solutions Co., Ltd. (Alpha Solutions)	本公司之子公司
Alpha Networks Inc. (Alpha USA)	本公司之子公司
Alpha Networks (Hong Kong) Limited (Alpha HK)	本公司之子公司
Alpha Technical Services Inc. (ATS)	本公司之子公司
D-Link Asia Investment Pte. Ltd. (D-Link Asia)	本公司之子公司
明瑞電子(成都)有限公司(明瑞電子)	本公司之子公司
東莞明瑞電子有限公司(東莞明瑞)	本公司之子公司
東莞明冠電子有限公司(東莞明冠)	本公司之子公司
明泰電子科技(常熟)有限公司(明泰常熟)	本公司之子公司
盈泰投資股份有限公司(盈泰投資)	本公司之子公司
辰隆科技股份有限公司(辰隆科技)	本公司之子公司
仲琦科技股份有限公司(仲琦科技)	本公司之子公司
互動國際數位(股)公司(互動國際)	本公司之子公司

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司(仲琦蘇州)	本公司之子公司
仲琦科技(薩摩亞)有限公司(仲琦薩摩亞)	本公司之子公司
杰琦貿易(蘇州)有限公司(杰琦貿易)	本公司之子公司
仲琦科技(荷蘭)有限公司(仲琦荷蘭)	本公司之子公司
仲琦科技(美洲)有限公司(仲琦美洲)	本公司之子公司
創基科技股份有限公司(創基科技)	本公司之子公司
仲琦科技(越南)有限公司(仲琦越南)	本公司之子公司
華琦通訊設備(上海)有限公司(華琦通訊)	本公司之子公司
艾普勒科技股份有限公司(艾普勒)	本公司之子公司
Alpha Networks Vietnam Company Limited (Alpha VN)(註1)	本公司之子公司
明泰電子貿易(常熟)有限公司(常熟貿易)(註2)	本公司之子公司
財團法人明基文教基金會	係本公司之實質關係人
財團法人明泰科技文教基金會	係本公司之實質關係人

註1：本公司於民國一一年二月設立之越南子公司。

註2：本公司於民國一二年第二季新設立之子公司。

註3：已於民國一二年第四季清算註銷完成。

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	112年度	111年度
母公司	\$ 476	-
子公司—Alpha USA	7,460,063	7,237,564
子公司—其他	104,204	139,788
其他關係人	567	-
	<u>\$ 7,565,310</u>	<u>7,377,352</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。

本公司民國一二年度及一一一年度售予一般客戶約定收款期間均為30~90天；對主要關係人約定收款期間均為90天。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至民國一一二年及一一一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(121,304)千元及(62,467)千元。

2. 進貨

本公司向關係人之進貨金額如下：

	112年度	111年度
母公司	\$ 65	-
子公司—明泰常熟	8,042,314	9,271,181
子公司—D-Link Asia	892,562	4,127,259
子公司—其他	89,370	945
其他關係人	1,989	28,878
	<u>\$ 9,026,300</u>	<u>13,428,263</u>

本公司對上述公司之進貨價格與本公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期間為30~120天，與一般廠商並無顯著不同。

本公司透過Alpha HK代明泰常熟採購原料，待明泰常熟生產後，再由本公司向明泰常熟購回成品，並轉銷售予本公司之客戶。本公司民國一一二年度及一一一年度以成本計價方式透過Alpha HK代明泰常熟採購金額分別計812,309千元及1,463,124千元，惟在個體財務報告表達時不認列銷貨收入及銷貨成本。

本公司透過D-Link Asia代東莞明冠採購原料，待東莞明冠生產後，再由本公司向東莞明冠購回成品，並轉銷售予本公司之客戶。民國一一二年度及一一一年度本公司透過D-Link Asia銷售代採購原料予東莞明冠，係以成本計價，金額分別計20,435千元及295,881千元。上述交易業於個體財務報告表達時不認列銷貨收入及銷貨成本。

上述交易產生之應收及應付帳款互抵以淨額收付。

3. 應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
應收關係人款	母公司	\$ 250	-
應收關係人款	子公司—Alpha USA	1,373,313	1,327,458
應收關係人款	子公司—Alpha HK	-	554,976
應收關係人款	子公司—其他	100,759	94,553
應收關係人款	其他關係人	515	-
		<u>\$ 1,474,837</u>	<u>1,976,987</u>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
應付關係人款	母公司	\$ 62	-
應付關係人款	子公司—D-Link Asia	-	994,483
應付關係人款	子公司—明泰常熟	640,969	706,456
應付關係人款	子公司—明泰香港	244,999	-
應付關係人款	子公司—其他	1,934	765
應付關係人款	其他關係人	21	254
		<u>\$ 887,985</u>	<u>1,701,958</u>

5.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及未結清餘額如下：

	112年度	111年度
子公司—Alpha Solutions	<u>\$ 13,990</u>	<u>11,839</u>

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
其他應付款	子公司	<u>\$ 3,375</u>	<u>3,087</u>

6.勞務提供及其他支出

本公司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、捐贈及各項服務費等支出明細及未結清餘額如下：

	112年度	111年度
母公司	\$ 455	461
子公司—明瑞電子	297,732	253,497
子公司—ATS	64,887	52,808
子公司—其他	23,075	2,400
其他關係人	3,685	6,910
	<u>\$ 389,834</u>	<u>316,076</u>

本公司其他應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
其他應付款	母公司	\$ 277	274
其他應付款	子公司—明瑞電子	77,491	135,652
其他應付款	子公司—其他	25,006	10,388
其他應付款	其他關係人	151	880
		<u>\$ 102,925</u>	<u>147,194</u>

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

7. 財產交易

取得不動產、廠房及設備

	取得價款	
	112年度	111年度
子公司－辰隆科技	\$ 9,550	-
子公司－互動國際	1,600	-
	<u>\$ 11,150</u>	<u>-</u>

本公司向關係人購置設備，帳列應付關係人帳款之資訊彙列如下：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
其他應付款	子公司	<u>\$ 11,708</u>	<u>-</u>

8. 背書保證

本公司對關係人背書保證餘額之資訊彙列如下：

	112.12.31	111.12.31
子公司	<u>USD 9,000</u>	<u>USD 9,000</u>

9. 其他收入

本公司擔任子公司—仲琦科技之法人董事，民國一一二年度及一一一年度其他收入分別為5,636千元及4,480千元，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，上述款項已全數結清。

本公司出租辦公室予辰隆科技，民國一一二年度及一一一年度租金收入皆為57千元，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日預收租金皆為14千元，帳列其他流動負債。

10. 股利

子公司—仲琦科技分別於民國一一二年二月二十三日及一一一年二月二十五日，通過董事會決議發放股利，民國一一二年度及一一一年度現金股利分別為300,000千元及100,000千元，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，上述款項已全數結清。

子公司D-Link Asia於民國一一二年十一月十五日，通過董事會決議發放股利264,639千元，截至民國一一二年十二月三十一日止，上述款項已全數結清。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

11. 應收款項

因應集團組織重整，Alpha Holdings於民國一〇九年十二月三十一日經董事會決議辦理減資，將其帳列資產包含其他資產、其他應收款及持有之D-Link Asia 100%之股權移轉至本公司，以抵充應支付股款之數額。截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日應收東莞明冠款項分別為0千元及176,867千元，帳列其他應收款－關係人。

12. 各項墊款

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款及應付款－關係人彙列如下：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
其他應付款	子公司－其他	\$ 25	145

(四) 主要管理人員薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 17,370	43,118

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.12.31	111.12.31
定期存款(帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產－非流動)	作為擔保進口稅捐	\$ 7,550	7,550
定期存款(帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產－非流動)	作為擔保土地租賃	8,000	8,000
		<u>\$ 15,550</u>	<u>15,550</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 民國一一二年及一一一年十二月三十一日本公司為取得銀行融資及外匯交易額度與政府簽訂補助款合約而存放於銀行之本票及保證書總額分別為7,455,950千元及5,558,355千元。

(二) 本公司與供應商簽訂技術授權契約，依約本公司須每年付定額授權金及按使用該技術授權所銷售之產品銷貨量支付權利金。

(三) 有關背書保證情形請詳附註七(三)。

(四) 或有負債：

民國一一二年度明泰科技公司來自客戶之產品維修訴訟求償，本公司預期該控訴之結果對財務及業務未有重大影響。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年度			111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
員工福利費用						
薪資費用	318,936	1,035,754	1,354,690	333,842	1,123,419	1,457,261
勞健保費用	33,634	76,119	109,753	30,466	71,777	102,243
退休金費用	12,584	47,062	59,646	12,237	44,777	57,014
董事酬金	-	18,719	18,719	-	20,239	20,239
其他員工福利費用	21,801	47,153	68,954	23,223	44,454	67,677
折舊費用	47,915	68,605	116,520	32,068	60,489	92,557
攤銷費用	1,264	76,097	77,361	809	74,779	75,588

本公司民國一一二年度及一一一年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	112年度	111年度
員工人數	<u>1,285</u>	<u>1,226</u>
未兼任員工之董事人數	<u>7</u>	<u>6</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 1,247</u>	<u>1,380</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 1,060</u>	<u>1,194</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>(11)%</u>	
監察人酬金	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

- (一)董事之酬金，係依據該董事對公司經營之服務範圍與價值，並參酌同業給付水準核發。本公司給付酬金之標準，由薪資報酬委員會檢視後，經董事會決議行之。
- (二)本公司支付經理人及員工之酬金分為薪資、獎金及員工酬勞，其酬金係依職位、對公司的貢獻度及參考同業薪資水準，並考量公司整體營運及績效，除固定薪資外，另依績效達成率及對公司之貢獻度，給予變動之獎金及員工酬勞，以求充分反應個人及團隊績效；薪資及獎金依本公司人事規章辦理；員工酬勞依公司章程之規定，經董事會決議行之，並報告於股東會。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年度依「證券發行人財務報告編製準則」之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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：請詳附表五。
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：請詳附表六。
9. 從事衍生工具交易：請詳財務報告附註六(二)。

(二)轉投資事業相關資訊：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：請詳附表八。
2. 赴大陸地區投資限額：請詳附表八。
3. 重大交易事項：

本公司民國一一二年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例
佳世達科技股份有限公司	295,797,126	54.60%

1. 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

明泰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

請詳民國一一二年度合併財務報告。

明泰科技股份有限公司
資金貸與他人

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期末最高餘額 (USD千元)	期末餘額 (USD千元)	實際動支餘額 (CNY千元)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之原因	提列備抵損失金額	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 VN	其他應收款項-關係人	是	622,000 (USD 20,000千元)	307,500 (USD 10,000千元)	-	3%~5.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	2,002,544 (註2)	4,005,088 (註3)
1	Alpha HK	明泰常熟	同上	是	1,098,962 (CNY 248,000千元)	1,075,427 (CNY 248,000千元)	1,075,427 (CNY 248,000千元)	-	2	-	營業週轉	-	-	-	2,273,145 (註4)	2,273,145 (註4)
2	明瑞電子	明泰常熟	同上	是	267,180 (CNY 60,000千元)	260,184 (CNY 60,000千元)	260,184 (CNY 60,000千元)	1.75%	2	-	營業週轉	-	-	-	463,192 (註4)	463,912 (註4)
3	盈泰投資	辰隆科技	同上	是	15,000	15,000	15,000	1.65%	2	-	營業週轉	-	-	-	62,591 (註5)	125,183 (註5)
4	仲琦科技	仲琦越南	同上	是	933,000 (USD 30,000千元)	-	-	1%	2	-	營業週轉	-	-	-	983,900 (註6)	1,967,801 (註6)

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填1。

(2)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二十為限。

註2：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之百分之四十為限。

註3：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之百分之四十為限。

註4：Alpha HK、D-Link Asia、明瑞電子及東莞明冠與最終母公司直接或間接持有表決權股份百分之十之國外公司間，從事資金貸與，其總貸與金額及對個別貸與金額均以不超過資金貸與公司淨值之百分之十為限。

註5：盈泰投資資金貸與他人之總貸與金額及個別貸與金額之限額為依該公司最近期財務報表淨值百分之四十及百分之二十為限。

註6：仲琦科技及其子公司資金貸與他人之總額不得超過雙方最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。對每一貸與對象之限額依其貸與原因分別訂定如下：

a. 因與仲琦科技有業務往來者，個別貸與金額以不超過雙方最近一年度或未來一年內可預估之業務往來金額為限，且不得超過仲琦科技最近財務報表淨值百分之二十。所稱業務所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨執高者。

b. 因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過仲琦科技最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值百分之二十。

c. 仲琦科技直接或間接持有表決權股份百分之十之國外子公司間，或仲琦科技直接及間接持有表決權股份百分之十之國外子公司對仲琦科技，從事資金貸與，不受融資總額及融資期間之限制，惟仲琦科技各該子公司仍應自行訂定資金貸與他人之限額及貸與期限。

明泰科技股份有限公司
為他人背書保證

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：千元

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及4)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	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及4)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	東莞明冠	註3	5,006,361	64,850	61,500	-	-	0.61%	10,012,721	Y	N	Y
0	本公司	明泰常熟	註3	5,006,361	226,975	215,250	16	-	2.15%	10,012,721	Y	N	Y
1	仲琦科技	仲琦荷蘭	註3	4,919,502	631,113	-	-	-	-	7,379,253	N	N	N
1	仲琦科技	仲琦美洲	註3	4,919,502	615,600	-	-	-	-	7,379,253	N	N	N
1	仲琦科技	仲琦越南	註3	4,919,502	2,554,740	-	-	-	-	7,379,253	N	N	N

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五十為限。

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一百為限。

註3：本公司直接間接持有表決權之總額不得超過仲琦股份超過百分之五十之公司。

註4：仲琦科技背書保證之總額不得超過仲琦科技最近期財務報表淨值百分之一百五十；對單一企業背書保證之額不得超過仲琦科技最近期財務報表淨值百分之二十，惟仲琦科技直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之子公司及仲琦科技直接及間接持有表決權股份百分之一百之公司間接背書保證，其背書保證額，得不受前述有關對單一企業額之限制，但仍不得超過仲琦科技最近期財務報表淨值百分之一百；仲琦科技因業務往來關係從事背書保證，除受前二項規範外，就單一對象提供背書保證之金額不得超過雙方間最近一年度或未來一年內可預估之業務往來總金額，且不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之二十(所稱業務往來金額，係指雙方間進貨或銷貨金額較高者)。

明泰科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部份)

民國一十二年十二月三十一日

單位：千元/千股

附表三

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			備註
				股數	帳面金額	持股比率	
本公司	TGC, Inc.股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	500	-	1.83	-
本公司	IGNITION VENTURES	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	31,429	-	31,429
盈泰投資	鐳洋科技(股)公司	佳世達之關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,751	108,750	5.84	108,750
仲琦科技	神腦國際企業(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	152	5,989	0.06	5,989
仲琦科技	造隆(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	668	51,152	1.79	51,152
仲琦科技	台灣夢工場科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	120	-	1.20	-
仲琦科技	海嘯視算公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,220	-	9.34	-
仲琦科技	傑策科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	198	-	10.94	-
仲琦科技	網綠科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,000	-	6.45	-
仲琦科技	英屬維京群島訊通國際科技控股有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	294	-	0.75	-
仲琦科技	Codent Networks (Cayman)Ltd.(特別股)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,570	-	-	-

明泰科技股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：千股/千元

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(註)
本公司	Alpha VN	採權益法之投資	現金增資	母子公司	-	613,700	-	492,368	-	-	-	-	-	929,750
本公司	明瑞電子	採權益法之投資	D-Link Asia	母子公司	-	-	-	453,169	-	-	-	-	-	463,192

註：係包含本期長期股權投資認列之投資損益、累積換算調整及其他調整等金額。

明泰科技股份有限公司
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

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：千元

附表五

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因			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	應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	Alpha USA	本公司之子公司	(銷貨)	(7,460,063)	(41)%	90天	-	1,373,313	36%	
本公司	D-Link Asia	本公司之子公司	進貨	892,562	6%	90天	-	-	-	
本公司	明泰常熟	本公司之子公司	進貨	8,042,314	58%	90天	-	(640,969)	(28)%	
明泰常熟	東莞明瑞	子公司對子公司	(銷貨)	(310,788)	(3)%	90天	-	36,611	3%	
Alpha HK	明泰常熟	子公司對子公司	(銷貨)	(6,191,412)	(72)%	90天	-	709,582	38%	
Alpha HK	Alpha VN	子公司對子公司	(銷貨)	(1,487,305)	(17)%	90天	-	916,049	49%	
D-Link Asia	東莞明冠	子公司對子公司	進貨	892,562	68%	90天	-	-	-	
仲琦科技	仲琦美洲	子公司對子公司	(銷貨)	(4,134,320)	(67)%	90天	-	1,518,943	74%	
仲琦科技	仲琦荷蘭	子公司對子公司	(銷貨)	(355,687)	(6)%	90天	-	69,433	3%	
仲琦科技	仲琦越南	子公司對子公司	進貨	6,423,767	89%	60天	-	(1,701,574)	(86)%	

明泰科技股份有限公司
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

民國一十二年十二月三十一日

附表六

單位：千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	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 損失金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	Alpha USA	本公司之子公司	1,373,313	7.37	-	-	540,208	-	
明泰常熟	本公司	子公司對母公司	640,969	11.94	-	-	358,256	-	
Alpha HK	明泰常熟	子公司對子公司	709,582	6.69	31,482	-	286,941	-	
Alpha HK	Alpha VN	子公司對子公司	916,049	2.98	55,926	-	120,917	-	
仲琦科技	仲琦美洲	子公司對子公司	1,518,943	2.17	-	-	536,841	-	
仲琦越南	仲琦科技	子公司對子公司	1,701,574	2.73	-	-	10,274	-	

註1：係截至民國一十二年二月十九日之收回情形。

明泰科技股份有限公司
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：千股/千元

附表七

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		股數	期末持有		帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期末	去年年底		比率	帳面金額				
本公司	Alpha Holdings	開曼群島	控股公司	- 註7	208,500	- 註7	-%	-	-	-	-	
本公司	Alpha Solutions	日本	網路設備進出口買賣及技術支援服務	5,543	5,543	1	100.00%	17,676	234	234	234	
本公司	Alpha USA	美國	在美國地區銷售及採購服務	51,092	51,092	1,500	100.00%	172,138	13,822	13,822	13,822	
本公司	Alpha HK	香港	控股公司	3,143,628	3,143,628	780,911	100.00%	2,256,923	110,387	108,037	108,037	
本公司	ATS	美國	提供售後支援服務	260,497 (USD8,100千元)	260,497	8,100	100.00%	191,731	4,041	4,041	4,041	
本公司	盈泰投資	台灣	控股公司	400,000	400,000	40,000	100.00%	312,957	1,355	1,355	1,355	
本公司	仲琦科技	台灣	通訊產品系統整合及電信產品之產銷	4,811,000	4,811,000	200,000	62.24%	3,928,462	4,879	(49,068)	(49,068)	
本公司	D-Link Asia	新加坡	對各種生產事業之投資	- 註5、6	1,692,805 註2	- 註6	-%	-	(20,782)	(7,231)	(7,231)	
本公司	Alpha VN	越南	網路產品生產及銷售	1,195,424	703,056	註4	100.00%	929,750	(178,500)	(178,500)	(178,500)	
盈泰投資	互動國際	台灣	電信暨寬頻網路系統服務	189,523	189,523	2,575	5.61%	119,772	261,763	註1	註1	
盈泰投資	辰隆科技	台灣	經營網路通訊產品系統服務整合供應及網路設備進出口買賣	50,000	50,000	5,000	100.00%	16,739	44	註1	註1	

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	去年年底	股 數	比 率	帳面金額			
盈泰投資	艾普勒	台灣	網路設備買賣及技 術服務支援	80,000	80,000	8,000	98.92%	49,980	(13,295)	註1、3	
仲琦科技	仲琦薩摩亞	薩摩亞	國際貿易	172,179	642,697	5,850	100.00%	187,851	49,396	註1	
仲琦科技	互動國際	台灣	電信暨寬頻網路系 統服務	126,091	126,091	16,703	36.39%	638,399	261,763	註1	
仲琦科技	仲琦越南	越南	生產及銷售寬頻電 信產品	1,511,735	1,511,735	註4	100.00%	2,798,108	381,925	註1	
仲琦科技	仲琦美洲	美國	國際貿易	90,082	90,082	300	100.00%	294,821	(82,795)	註1	
仲琦科技	仲琦荷蘭	荷蘭	國際貿易	59,604	59,604	15	100.00%	66,652	(35,857)	註1	
仲琦科技	創基科技	台灣	一般投資	20,000	20,000	2,000	100.00%	3,440	(4)	註1	

註1：已透過子公司認列。

註2：係包括先友訊科技已投資D-Link Asia 218,631千元。

註3：此處持股比例，係包括原始股東持有特別股87千股。

註4：係有限公司。

註5：D-Link Asia於民國一一二年九月二十二日減資退回股款USD50,500千元(折合新台幣約1,557,924千元)。

註6：本公司已於民國一一二年十二月二十八日簽訂轉讓股權協議，出售子公司D-Link Asia及所屬公司東莞明冠100%股權預期於民國一一三年六月交割，予以轉列至待出售非流動資產。

註7：Alpha Holdings已於民國一一二年第四季清算註銷完成。

明泰科技股份有限公司
大陸投資資訊

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：千元

(一)大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊

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 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 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註3)	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 計服務	420,426	註2 (二)	420,426	-	-	420,426	21,245	100.00%	21,245	463,192	147,231
東莞明冠	網路產品生產及 銷售	97,023 (註11)	註1	741,084	-	626,887	114,197 (註7)	(183,206)	100.00%	(183,206)	(21,416)	692,935
東莞明瑞	網路產品生產及 銷售	107,131 (註10)	(一) 註1 (二)	307,326	-	-	307,326	29,528	100.00%	29,528	122,511	-
明泰常熟	網路產品生產及 銷售	1,925,920	註1 (二)	1,925,920	-	-	1,925,920	22,942	100.00%	22,942	1,177,637	-
常熟貿易	網路產品生產及 銷售	17,378 CNY4,000 千元	註1 (二)	-	-	-	-	(13,388)	100.00%	(13,388)	4,211	-
仲琦蘇州	生產及銷售寬頻 電信產品	171,245 (CNY34,800 千元)	註1 (三)	641,763	-	470,518	171,245	49,387	100.00% (註9)	49,387	190,836	-
杰琦貿易	銷售寬頻網路產 品及相關服務	31,139 (CNY5,425 千元)	註1 (三)	31,139	-	-	31,139	(11)	100.00% (註9)	(11)	3,670	-
華琦通訊	電子通訊產品技 術諮詢、技術研 究、維修及售後 服務	5,814 (USD200 千元)	註2 (一)	12,048	-	-	12,048	2,562	36.39% (註9)	1,020	4,945	24,264

(二)赴大陸地區投資限額

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
本公司	2,634,897註4,5,8	3,496,798	註6
仲琦科技	214,432	214,432	2,951,701

註1：透過第三地區公司再投資大陸，第三地區之投資公司如下：

- (一)D-Link Asia
- (二)Alpha HK
- (三)仲琦(薩摩亞)

註2：其他方式：

(一)華琦通訊設備(上海)有限公司原係通過明泰科技公司之轉投資公司-仲琦科技(薩摩亞)有限公司再投資之大陸公司，然民國101年度經董事會決議調整投資架構，改為透過子公司互動國際數位(股)公司間接投資。

(二)原透過D-Link Asia轉投資，於民國一一年六月十五日與明泰科技公司簽訂協議移轉明瑞電子100%股權予明泰科技公司。

註3：係依會計師查核之財務報告認列投資損益。

註4：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5：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，依投資審會規定仍需計入累計自台灣匯出赴大陸地區金額。

註6：本公司已於民國一一年六月八日取得經濟部經授工字第11120417620號「營運總部認定函」依據投資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7：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8：本公司間接投資之子公司常熟明振已於民國一〇七年七月二十三日清算各項權利義務完畢並註銷登記，本公司累計匯出金額164,622千元，依投資審會規定仍需計入累計自台灣匯出赴大陸地區金額。

註9：此係仲琦科技直接或間接投資之持股比例。

註10：該公司於民國一一年十二月十九日完成減資登記，截至民國一一年十二月三十一日，資金尚未匯回。

註11：該公司於民國一一年八月十七日完成減資登記。

明泰科技股份有限公司



董事長：黃文芳



ALPHA Networks

No.8, Li-Hsin 7th Rd., Hsinchu Science Park, Hsinchu 300094, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886-3-5636666 Fax: 886-3-5636789

▲ www.alphanetworks.com