

股票代碼：3380

明泰科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇二年及一〇一年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：新竹科學工業園區力行七路八號
電話：(03)563 6666

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10~11
(六)重要會計科目之說明	11~27
(七)關係人交易	27~29
(八)質押之資產	29
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	29
(十)重大之災害損失	29
(十一)重大之期後事項	29
(十二)其 他	30
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30~34
2.轉投資事業相關資訊	34~35
3.大陸投資資訊	35~36
(十四)部門資訊	36
(十五)首次採用國際財務報導準則	37~42

會計師核閱報告

明泰科技股份有限公司董事會 公鑒：

明泰科技股份有限公司及其子公司民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日之合併資產負債表，民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日與一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段及第四段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

明泰科技股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日其資產總額分別為5,041,571千元、4,548,332千元、6,142,681千元及4,734,942千元，分別佔合併資產總額之30%、27%、32%及24%，負債總額分別為2,167,388千元、2,071,967千元、4,424,643千元及5,026,052千元，分別佔合併負債總額之28%、28%、47%及47%；民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日與一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日其綜合損益分別為(44,944)千元、(65,553)千元、(18,242)千元及(121,155)千元，其絕對值分別佔合併綜合損益之23%、55%、3%及27%。

明泰科技股份有限公司及其子公司民國一〇二年九月三十日採用權益法之投資為78,305千元，暨民國一〇二年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日相關採用權益法認列之關聯企業損益之份額均為0千元，係依該被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段及第四段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

游萬淵

會計師：

陳振乾

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號
民國一〇二年十一月十一日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

明泰科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

資 產	102.9.30		101.12.31		101.9.30		101.1.1			負債及權益	102.9.30		101.12.31		101.9.30		101.1.1	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：										流動負債：								
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,130,680	13	2,002,758	12	1,701,981	9	3,266,754	16	2100 短期借款(附註六(十一))	\$ 502,130	3	775,806	5	1,328,000	7	1,299,455	6	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	41,316	-	12,929	-	65,257	-	10,901	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	2,783	-	1,922	-	650	-	12,844	-	
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及(二十四))	2,746,930	16	3,561,852	21	4,325,410	23	3,945,596	20	2170 應付帳款	4,145,027	24	3,978,703	24	5,555,457	29	6,202,891	31	
1180 應收帳款—關係人淨額(附註七)	2,734,812	16	2,303,383	14	2,643,662	14	3,373,778	17	2220 其他應付款項—關係人(附註七)	9,513	-	20,039	-	7,814	-	24,221	-	
130x 存貨(附註六(四))	3,885,718	23	3,625,215	22	4,823,233	25	4,787,314	24	2230 當期所得稅負債	62,215	-	124,446	1	85,454	-	128,402	1	
1476 其他金融資產—流動(附註六(一)、(五)及八)	138,676	1	373,141	2	752,546	4	162,040	1	2201 應付薪資及獎金	541,906	3	413,322	2	421,346	2	693,108	3	
1479 其他流動資產	821,319	5	542,646	3	493,468	3	320,036	1	2209 應付費用	473,851	3	483,011	3	601,159	3	619,007	3	
	<u>12,499,451</u>	<u>74</u>	<u>12,421,924</u>	<u>74</u>	<u>14,805,557</u>	<u>78</u>	<u>15,866,419</u>	<u>79</u>	2250 負債準備—流動(附註六(十四))	232,875	1	246,685	1	258,555	1	267,115	1	
非流動資產：									2300 其他流動負債	360,596	2	215,090	1	190,233	1	176,886	1	
1523 備供出售金融資產—非流動(附註六(六))	164,000	1	180,828	1	176,393	1	201,522	1	2320 一年內到期長期負債(附註六(十三))	179,745	1	-	-	-	-	-	-	
1543 以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(七))	9,996	-	9,996	-	9,996	-	9,996	-		<u>6,510,641</u>	<u>37</u>	<u>6,259,024</u>	<u>37</u>	<u>8,448,668</u>	<u>43</u>	<u>9,423,929</u>	<u>46</u>	
1550 採用權益法之投資(附註六(八))	78,305	-	-	-	-	-	-	-	2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動(附註六(二))	-	-	964	-	430	-	3,385	-	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九))	3,476,121	20	3,567,708	21	3,531,725	18	3,428,599	17	2530 應付公司債(附註六(十三))	-	-	177,081	1	178,820	1	844,453	4	
1780 無形資產(附註六(十))	216,065	1	246,264	2	249,073	1	250,141	1	2540 長期借款(附註六(十二))	595,016	4	293,007	2	295,643	2	-	-	
1840 遞延所得稅資產	94,635	1	94,635	1	34,979	-	119,447	1	2570 遞延所得稅負債	66,302	-	65,969	-	34,324	-	81,021	-	
1960 預付投資款(附註六(八))	-	-	78,305	-	-	-	-	-	2640 應計退休金負債(附註六(十六))	502,869	3	484,866	3	393,355	2	384,060	2	
1980 其他金融資產—非流動(附註六(三)、(五)及八)	288,361	2	33,786	-	34,090	-	36,984	-	2600 其他非流動負債	514	-	382	-	382	-	648	-	
1985 長期預付租金(附註六(十五))	110,245	1	107,895	1	108,743	1	114,020	1		<u>1,164,701</u>	<u>7</u>	<u>1,022,269</u>	<u>6</u>	<u>902,954</u>	<u>5</u>	<u>1,313,567</u>	<u>6</u>	
1990 其他非流動資產	20,595	-	33,488	-	169,123	1	58,523	-	負債總計	<u>7,675,342</u>	<u>44</u>	<u>7,281,293</u>	<u>43</u>	<u>9,351,622</u>	<u>48</u>	<u>10,737,496</u>	<u>52</u>	
	<u>4,458,323</u>	<u>26</u>	<u>4,352,905</u>	<u>26</u>	<u>4,314,122</u>	<u>22</u>	<u>4,219,232</u>	<u>21</u>	權益(附註六(十八))：									
									3110 普通股股本	4,917,727	29	5,136,764	31	5,169,474	28	4,756,784	24	
									3140 預收股本	-	-	1,546	-	1,045	-	28,883	-	
										<u>4,917,727</u>	<u>29</u>	<u>5,138,310</u>	<u>31</u>	<u>5,170,519</u>	<u>28</u>	<u>4,785,667</u>	<u>24</u>	
									3200 資本公積	2,151,121	13	2,237,319	13	2,267,562	12	1,929,425	10	
									保留盈餘：									
									3310 法定盈餘公積	860,001	5	788,389	5	788,389	4	693,341	4	
									3320 特別盈餘公積	156,201	1	65,322	-	65,322	-	102,505	1	
									3350 未分配盈餘	1,625,175	10	1,954,547	12	1,864,473	10	2,068,256	10	
										<u>2,641,377</u>	<u>16</u>	<u>2,808,258</u>	<u>17</u>	<u>2,718,184</u>	<u>14</u>	<u>2,864,102</u>	<u>15</u>	
									3400 其他權益	(245,120)	(1)	(321,862)	(2)	(317,639)	(2)	(230,984)	(1)	
									3500 庫藏股票	(182,673)	(1)	(368,489)	(2)	(70,569)	-	-	-	
									歸屬母公司業主之權益小計	<u>9,282,432</u>	<u>56</u>	<u>9,493,536</u>	<u>57</u>	<u>9,768,057</u>	<u>52</u>	<u>9,348,210</u>	<u>48</u>	
									36XX 非控制權益	-	-	-	-	-	-	(55)	-	
									權益總計	<u>9,282,432</u>	<u>56</u>	<u>9,493,536</u>	<u>57</u>	<u>9,768,057</u>	<u>52</u>	<u>9,348,155</u>	<u>48</u>	
資產總計	\$ 16,957,774	100	16,774,829	100	19,119,679	100	20,085,651	100	負債及權益總計	\$ 16,957,774	100	16,774,829	100	19,119,679	100	20,085,651	100	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：李 中 旺

經理人：張 文 賢

會計主管：黃 韻 文

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

明泰科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日與一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	102年7月至9月		101年7月至9月		102年1月至9月		101年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註七)	\$ 6,369,945	100	6,210,736	100	17,294,314	100	19,371,327	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	5,332,528	84	5,279,190	85	14,583,778	84	16,369,387	85
營業毛利	1,037,417	16	931,546	15	2,710,536	16	3,001,940	15
營業費用(附註七)：								
6100 推銷費用	136,847	2	146,503	3	410,811	2	461,055	2
6200 管理費用	226,268	4	180,188	3	663,563	5	581,233	3
6300 研究發展費用	368,972	6	393,471	6	1,107,769	6	1,114,507	6
營業費用合計	732,087	12	720,162	12	2,182,143	13	2,156,795	11
營業利益	305,330	4	211,384	3	528,393	3	845,145	4
營業外收入及支出：								
7010 其他收入及支出(附註六(二十一))	18,330	-	36,330	1	51,453	-	33,506	-
7020 其他利益及損失(附註六(二十二))	3,260	-	(55,688)	(2)	67,035	-	(81,753)	-
7050 財務成本(附註六(二十三))	(3,888)	-	(16,110)	-	(30,475)	-	(51,744)	-
	17,702	-	(35,468)	(1)	88,013	-	(99,991)	-
7900 稅前淨利	323,032	4	175,916	2	616,406	3	745,154	4
7950 所得稅費用(附註六(十七))	81,798	1	24,256	-	125,683	1	200,292	1
8200 本期淨利	241,234	3	151,660	2	490,723	2	544,862	3
8300 其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(25,240)	-	(23,364)	-	94,654	1	(74,128)	-
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)	(17,912)	-	(11,333)	-	(17,912)	-	(25,129)	-
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	3,972	-	-	-	12,602	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	(43,152)	-	(30,725)	-	76,742	1	(86,655)	-
本期綜合損益總額	\$ 198,082	3	120,935	2	567,465	3	458,207	3
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 241,234	3	150,644	2	490,723	2	544,807	3
8620 非控制權益	-	-	1,016	-	-	-	55	-
本期淨利	\$ 241,234	3	151,660	2	490,723	2	544,862	3
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 198,082	3	119,919	2	567,465	3	458,152	3
8720 非控制權益	-	-	1,016	-	-	-	55	-
本期綜合損益總額	\$ 198,082	3	120,935	2	567,465	3	458,207	3
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十))								
基本每股盈餘	\$ 0.50		0.29		1.01		1.07	
稀釋每股盈餘	\$ 0.49		0.29		0.98		1.03	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：李中旺

經理人：張文賢

會計主管：黃韻文

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
明泰科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益								其他權益項目					非控制權益	權益總計
	股本			資本公積	保留盈餘			國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現評價損益	庫藏股票	歸屬於母公司業主之權益小計				
	普通股股本	預收股本	合計		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘					合計	合計		
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 4,756,784	28,883	4,785,667	1,929,425	693,341	102,505	2,068,256	2,864,102	-	(230,984)	(230,984)	-	9,348,210	(55)	9,348,155
本期淨利	-	-	-	-	-	-	544,807	544,807	-	-	-	-	544,807	55	544,862
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(61,526)	(25,129)	(86,655)	-	(86,655)	-	(86,655)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	544,807	544,807	(61,526)	(25,129)	(86,655)	-	458,152	55	458,207
盈餘指撥及分配：															
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	95,048	-	(95,048)	-	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(37,183)	37,183	-	-	-	-	-	-	-	-
發放股東紅利	-	-	-	-	-	-	(690,725)	(690,725)	-	-	-	-	(690,725)	-	(690,725)
可轉換公司債轉換	390,385	(28,883)	361,502	309,942	-	-	-	-	-	-	-	-	671,444	-	671,444
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(70,569)	(70,569)	-	(70,569)
股份基礎給付交易	22,305	1,045	23,350	28,195	-	-	-	-	-	-	-	-	51,545	-	51,545
民國一〇一年九月三十日餘額	\$ 5,169,474	1,045	5,170,519	2,267,562	788,389	65,322	1,864,473	2,718,184	(61,526)	(256,113)	(317,639)	(70,569)	9,768,057	-	9,768,057
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 5,136,764	1,546	5,138,310	2,237,319	788,389	65,322	1,954,547	2,808,258	(70,184)	(251,678)	(321,862)	(368,489)	9,493,536	-	9,493,536
本期淨利	-	-	-	-	-	-	490,723	490,723	-	-	-	-	490,723	-	490,723
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	94,654	(17,912)	76,742	-	76,742	-	76,742
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	490,723	490,723	94,654	(17,912)	76,742	-	567,465	-	567,465
盈餘指撥及分配：															
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	71,612	-	(71,612)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	90,879	(90,879)	-	-	-	-	-	-	-	-
發放股東紅利	-	-	-	-	-	-	(555,680)	(555,680)	-	-	-	-	(555,680)	-	(555,680)
可轉換公司債轉換	1,753	(1,546)	207	166	-	-	-	-	-	-	-	-	373	-	373
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(223,262)	(223,262)	-	(223,262)
庫藏股註銷	(220,790)	-	(220,790)	(86,364)	-	-	(101,924)	(101,924)	-	-	-	409,078	-	-	-
民國一〇二年九月三十日餘額	\$ 4,917,727	-	4,917,727	2,151,121	860,001	156,201	1,625,175	2,641,377	24,470	(269,590)	(245,120)	(182,673)	9,282,432	-	9,282,432

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：李中旺

經理人：張文賢

會計主管：黃韻文

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

明泰科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	102年1月至9月	101年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 616,406	745,154
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	352,362	322,727
攤銷費用	66,351	71,721
呆帳費用迴轉數	(8,528)	(5,434)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(38,533)	(64,177)
利息費用	30,475	51,744
利息收入	(17,517)	(18,781)
股利收入	(9,854)	(10,840)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,674	13,300
提列存貨跌價及呆滯損失	67,894	102,732
長期預付租金攤銷	1,821	2,107
減損損失	-	7,849
不影響現金流量之收益費損項目合計	446,145	472,948
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款	823,450	(375,746)
應收帳款－關係人	(431,429)	730,461
透過損益按公允價值衡量之金融資產	12,929	10,901
存貨	(328,397)	(153,861)
其他流動資產	(266,342)	(271,715)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(189,789)	(59,960)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	166,324	(647,434)
其他應付款項－關係人	(10,526)	(16,407)
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(2,886)	(15,971)
其他流動負債	248,861	(324,379)
應計退休金負債	18,003	9,295
與營業活動相關之負債之淨變動合計	419,776	(994,896)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	229,987	(1,054,856)
調整項目合計	676,132	(581,908)

(續下頁)

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：李中旺

經理人：張文賢

會計主管：黃韻文

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

明泰科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(承前頁)

民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	102年1月至9月	101年1月至9月
營運產生之現金流入	\$ 1,292,538	163,246
收取之利息	19,386	16,151
收取之股利	9,854	10,840
支付之利息	(29,135)	(48,816)
支付之所得稅	(183,493)	(150,741)
營業活動之淨現金流入(出)	1,109,150	(9,320)
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(1,084)	-
取得不動產、廠房及設備	(207,619)	(497,998)
處分不動產、廠房及設備	46,690	4,155
存出保證金減少(增加)	(667)	2,894
取得無形資產	(35,510)	(75,629)
其他金融資產—流動減少(增加)	233,158	(752,000)
其他金融資產—非流動減少(增加)	(253,908)	151,009
投資活動之淨現金流出	(218,940)	(1,167,569)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(273,676)	28,545
長期借款增加	302,359	297,302
存入保證金減少	-	(266)
發放股東紅利	(555,680)	(690,725)
員工行使認股權繳納股款	-	51,545
庫藏股票買回成本	(223,262)	(70,569)
非控制權益變動	-	55
籌資活動之淨現金流出	(750,259)	(384,113)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(12,029)	(3,771)
本期現金及約當現金增加(減少)數	127,922	(1,564,773)
期初現金及約當現金餘額	2,002,758	3,266,754
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,130,680	1,701,981

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：李中旺

經理人：張文賢

會計主管：黃韻文

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
明泰科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇二年及一〇一年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

明泰科技股份有限公司(以下稱「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，註冊地址為新竹市科學工業園區力行七路八號。明泰科技公司民國一〇二年九月三十日之合併財務季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。

明泰科技公司主要營業項目為研究、開發、設計、製造及銷售寬頻產品、無線網路產品及電腦網路系統設備及其零組件。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇二年十一月十一日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

除下列所述外，合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇二年第一季合併財務季報告附註三之揭露一致。

下列係國際會計準則理事會(以下稱理事會)近期新發布及修訂且對合併公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可及公布生效日之準則及解釋：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布 之生效日
102.5.20	• 國際財務報導解釋第21號「政府徵收款」	• 政府依法所徵收之款項，若係適用國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」，其應認列為負債之時點及會計處理。	103.1.1
102.5.29	• 國際會計準則第36號「資產減損」之修正	• 102.1.1生效之修正版本規定，當企業商譽或非確定耐用年限無形資產之金額具重大性時，須揭露各受攤現金產生單位之可回收金額。此規定修正為，僅於提列或迴轉減損損失時，始應揭露該資訊。此外，新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。	103.1.1，得 提前適用

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

對於民國一〇二年第一季合併財務季報告附註三所揭露及上述之新發布及修正準則及解釋，合併公司均尚在評估於開始實施時對財務報告可能之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季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」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照編製準則及金管會認可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」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

本合併財務季報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告所涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告相同，並已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註四。

(二) 合併基礎

合併報表編製原則與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致。相關資訊請詳民國一〇二年第一季合併財務季報告。

1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			
			102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
明泰科技公司	Alpha Holdings Inc. (Alpha Holdings)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
明泰科技公司	Alpha Solutions Co., Ltd. (Alpha Solutions)	網路設備進出口買賣及技術支援服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
明泰科技公司	Alpha Networks Inc. (Alpha USA)	網路設備製造、行銷及採購服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
明泰科技公司	Darson Trading Limited (Darson)	貨物轉口服務，於民國九十九年十月結束營運，正清算中	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
明泰科技公司	網磁科技股份有限公司(網磁科技)	用電設備檢測維護業等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
明泰科技公司	明展生醫科技股份有限公司(明展生醫)	醫療器材批發業等，於民國一〇二年八月二十七日完成解散清算程序。	-	91.36 %	91.36 %	91.36 %

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			
			102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
明泰科技 公司	Alpha Networks (Hong Kong) Limited (Alpha HK)	控股公司	100.00 %	100.00 %	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 %	100.00 %	100.00 %
明泰科技 公司	Alpha Networks NL B.V. (Alpha NL)	網路設備進出口買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
明泰科技 公司	Universal Networks Trading Limited (Universal)	電子產品進出口買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
明泰科技 公司	Global Networks Trading Limited (Global)	電子產品進出口買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
明泰科技 公司	Alpha Technical Services Japan Inc. (ATSJ)	提供售後支援服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Alpha Holdings	D-Link Asia Investment Pte. Ltd. (D-Link Asia)	對各種生產事業之投 資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Alpha Holdings	明瑞電子(成都)有 限公司(明瑞電子)、 生產及銷售	網路產品研發設計 、生產及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Alpha Holdings	Alpha Investment Pte, Ltd. (Alpha Investment)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Alpha Investment	東莞明瑞電子有限 公司(東莞明瑞)	網路產品生產及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
D-Link Asia	東莞明冠電子有限 公司(東莞明冠) (註)	網路產品生產及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Alpha HK	明泰電子科技(常 熟)有限公司(明泰 常熟)	網路產品研發設計 、生產及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Alpha HK	常熟明振技術服務 有限公司(常熟明 振)	提供售後支援服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %

註：原名東莞友訊電子有限公司，民國一〇一年更名為東莞明冠電子有限公司。

2.未列入合併財務季報告之子公司：無。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，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及其子公司合併財務季報告附註(續)

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年第一季合併財務季報告附註五一致，並預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告一致。

六、重要會計科目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年第一季合併財務季報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六。

(一)現金及約當現金

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
零用金及庫存現金	\$ 6,559	7,802	5,582	6,942
支票及活期存款	1,097,446	985,816	1,243,977	1,261,275
定期存款	786,675	724,063	165,695	1,308,955
約當現金－附買回債券	240,000	285,077	286,727	689,582
現金及約當現金	\$ 2,130,680	2,002,758	1,701,981	3,266,754

民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日原始到期日超過三個月之銀行定期存單分別為134,842千元、368,000千元、752,000千元及0千元係列報於其他金融資產－流動。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：				
外匯選擇權	\$ 2,910	967	10,769	9,298
換匯換利合約	34,939	11,323	54,209	1,588
遠期外匯合約	3,467	639	-	-
結構型衍生工具	-	-	279	15
	\$ 41,316	12,929	65,257	10,901
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動：				
外匯選擇權	\$ 1,914	-	-	-
遠期外匯合約	638	-	-	4,743
換匯換利合約	-	1,922	650	8,101
買回權及賣回權－應付可轉換公司債	231	-	-	-
	2,783	1,922	650	12,844
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動：				
買回權及賣回權－應付可轉換公司債	-	964	430	3,385
	\$ 2,783	2,886	1,080	16,229

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產或負債之衍生工具明細如下：

102.9.30			
	<u>名目本金(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
購買美金賣權	USD 5,000	美元兌台幣	102.10
出售美金買權	USD 5,000	美元兌台幣	102.10
出售美金賣權	USD 5,000	美元兌台幣	102.10
換匯換利合約	USD 120,500	美元兌台幣	102.10~102.12
遠期外匯合約	USD 12,465	美元兌台幣	102.10
遠期外匯合約	USD 24,000	美元兌人民幣	102.10~103.09
101.12.31			
	<u>名目本金(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
購買美金賣權	USD 5,000	美元兌台幣	102.01
出售美金買權	USD 5,000	美元兌台幣	102.01
出售美金賣權	USD 5,000	美元兌台幣	102.01
換匯換利合約	USD 151,000	美元兌台幣	102.01~102.04
遠期外匯合約	USD 12,000	美元兌人民幣	102.03~102.09
101.9.30			
	<u>名目本金(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
購買美金賣權	USD 65,000	美元兌台幣	101.10~101.12
出售美金買權	USD 65,000	美元兌台幣	101.10~101.12
出售美金賣權	USD 65,000	美元兌台幣	101.10~101.12
換匯換利合約	USD 110,000	美元兌台幣	101.10~101.12
結構型衍生工具	USD 2,000	美元兌人民幣	101.10~101.11
101.1.1			
	<u>名目本金(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
購買美金賣權	USD 75,000	美元兌台幣	101.01~101.03
出售美金買權	USD 75,000	美元兌台幣	101.01~101.03
出售美金賣權	USD 75,000	美元兌台幣	101.01~101.03
出售美金賣權	USD 2,000	美元兌日幣	101.03
換匯換利合約	USD 83,000	美元兌台幣	101.01~101.04
結構型衍生工具	USD 2,000	美元兌人民幣	100.03~101.03
結構型衍生工具	USD 1,000	美元兌人民幣	101.01~101.11

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)應收票據及帳款淨額及其他應收款

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
應收票據	\$ 18,944	29,920	37,071	116,024
應收帳款	2,735,262	3,544,203	4,293,737	3,839,211
減：備抵呆帳	<u>(7,276)</u>	<u>(12,271)</u>	<u>(5,398)</u>	<u>(9,639)</u>
	<u>\$ 2,746,930</u>	<u>3,561,852</u>	<u>4,325,410</u>	<u>3,945,596</u>

合併公司逾期應收帳款超過一定期間轉列催收款，帳列其他金融資產－非流動，並已全數提列備抵呆帳明細如下：

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
其他金融資產－非流動	\$ 392,934	396,467	395,977	396,998
減：備抵呆帳	<u>(392,934)</u>	<u>(396,467)</u>	<u>(395,977)</u>	<u>(396,998)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

應收款項(含催收款及應收關係人款)備抵呆帳之變動如下：

	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
1月1日餘額	\$ 408,738	406,809
迴轉之減損損失	<u>(8,528)</u>	<u>(5,434)</u>
9月30日餘額	<u>\$ 400,210</u>	<u>401,375</u>

民國一〇二年九月三十日之備抵呆帳中主要係因經濟環境不佳之影響且數個客戶宣佈破產或重整，預期數個客戶將無法償還未付餘額。基於歷史之付款行為以及廣泛分析標的客戶之信用評等，合併公司對於債信不佳及帳齡超過約365天之應收帳款認列100%備抵呆帳；對於帳齡在365天內之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄。截至民國一〇二年九月三十日止估計無法回收之金額計393,315千元。

(四)存 貨

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
原料	\$ 2,403,281	2,272,111	3,322,152	3,038,426
在製品及半成品	666,397	487,567	742,671	705,724
製成品	<u>816,040</u>	<u>865,537</u>	<u>758,410</u>	<u>1,043,164</u>
	<u>\$ 3,885,718</u>	<u>3,625,215</u>	<u>4,823,233</u>	<u>4,787,314</u>

民國一〇二年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日因存貨成本調整至淨變現價值而認列之當期營業成本分別為19,943千元及67,894千元；民國一〇一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日因存貨成本調整至淨變現價值而認列之當期營業成本分別為19,496千元及102,732千元。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)其他金融資產—流動及非流動

合併公司其他流動資產及其他資產之明細如下：

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
流動：				
定期存款	\$ 134,842	368,000	752,000	-
受限制銀行存款	-	-	-	151,555
其他	<u>3,834</u>	<u>5,141</u>	<u>546</u>	<u>10,485</u>
	<u>\$ 138,676</u>	<u>373,141</u>	<u>752,546</u>	<u>162,040</u>
非流動：				
受限制銀行存款	\$ 275,908	22,000	22,000	22,000
存出保證金	<u>12,453</u>	<u>11,786</u>	<u>12,090</u>	<u>14,984</u>
	<u>\$ 288,361</u>	<u>33,786</u>	<u>34,090</u>	<u>36,984</u>

受限制銀行存款請詳附註八說明。

(六)備供出售金融資產—非流動

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
上市股票—友訊科技	\$ 162,597	180,828	176,393	201,522
上櫃股票—致振企業	<u>1,403</u>	-	-	-
	<u>\$ 164,000</u>	<u>180,828</u>	<u>176,393</u>	<u>201,522</u>

(七)以成本衡量之金融資產—非流動

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
股票投資—TGC, Inc.	\$ -	-	-	-
股票投資—快特電波	<u>9,996</u>	<u>9,996</u>	<u>9,996</u>	<u>9,996</u>
	<u>\$ 9,996</u>	<u>9,996</u>	<u>9,996</u>	<u>9,996</u>

(八)採用權益法之投資

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
關聯企業	<u>\$ 78,305</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司於民國一〇一年十二月投資Delta Mobile Software, Inc.，依合約持續投資上述公司，因而取得該公司之重大影響力，原帳列預付投資款轉列採權益法之投資科目。合併公司採權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公、運輸 及其他設備</u>	<u>總 計</u>
成本：					
民國102年1月1日餘額	\$ 99,805	3,080,998	2,273,344	310,708	5,764,855
增 添	-	7,208	164,318	36,093	207,619
處 分	(39,110)	(129,919)	(179,354)	(25,716)	(374,099)
匯率變動之影響	<u>1,233</u>	<u>83,888</u>	<u>73,312</u>	<u>7,475</u>	<u>165,908</u>
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 61,928</u>	<u>3,042,175</u>	<u>2,331,620</u>	<u>328,560</u>	<u>5,764,283</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 102,377	3,057,152	1,896,115	399,198	5,454,842
增 添	-	35,460	434,480	28,058	497,998
處 分	-	(26,584)	(123,949)	(63,207)	(213,740)
重 分 類	-	-	52,938	(52,938)	-
匯率變動之影響	<u>(1,986)</u>	<u>(61,373)</u>	<u>(42,496)</u>	<u>(7,185)</u>	<u>(113,040)</u>
民國101年9月30日餘額	<u>\$ 100,391</u>	<u>3,004,655</u>	<u>2,217,088</u>	<u>303,926</u>	<u>5,626,060</u>
折舊及減損損失：					
民國102年1月1日餘額	\$ -	958,492	1,069,985	168,670	2,197,147
本期折舊	-	112,192	199,196	40,974	352,362
處 分	-	(126,484)	(171,028)	(28,223)	(325,735)
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>26,959</u>	<u>33,149</u>	<u>4,280</u>	<u>64,388</u>
民國102年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>971,159</u>	<u>1,131,302</u>	<u>185,701</u>	<u>2,288,162</u>
民國101年1月1日餘額	\$ -	842,010	967,089	217,144	2,026,243
本期折舊	-	112,399	165,704	44,624	322,727
處 分	-	(15,347)	(119,339)	(61,599)	(196,285)
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>(29,365)</u>	<u>(25,278)</u>	<u>(3,707)</u>	<u>(58,350)</u>
民國101年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>909,697</u>	<u>988,176</u>	<u>196,462</u>	<u>2,094,335</u>
帳面價值：					
民國102年1月1日	<u>\$ 99,805</u>	<u>2,122,506</u>	<u>1,203,359</u>	<u>142,038</u>	<u>3,567,708</u>
民國102年9月30日	<u>\$ 61,928</u>	<u>2,071,016</u>	<u>1,200,318</u>	<u>142,859</u>	<u>3,476,121</u>
民國101年1月1日	<u>\$ 102,377</u>	<u>2,215,142</u>	<u>929,026</u>	<u>182,054</u>	<u>3,428,599</u>
民國101年9月30日	<u>\$ 100,391</u>	<u>2,094,958</u>	<u>1,228,912</u>	<u>107,464</u>	<u>3,531,725</u>

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十)無形資產

	商 譽	商 標	軟體應用 及其他	總 計
帳面價值：				
民國102年1月1日	\$ <u>134,883</u>	<u>-</u>	<u>111,381</u>	<u>246,264</u>
民國102年9月30日餘額	\$ <u>134,883</u>	<u>-</u>	<u>81,182</u>	<u>216,065</u>
民國101年1月1日	\$ <u>140,913</u>	<u>127</u>	<u>109,101</u>	<u>250,141</u>
民國101年9月30日餘額	\$ <u>134,883</u>	<u>-</u>	<u>114,190</u>	<u>249,073</u>

合併公司無形資產於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(五)。

(十一)短期借款

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
無擔保銀行借款	\$ 502,130	775,806	405,518	1,147,900
擔保銀行借款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>922,482</u>	<u>151,555</u>
	\$ <u>502,130</u>	<u>775,806</u>	<u>1,328,000</u>	<u>1,299,455</u>
利率區間	<u>1.17%~</u> <u>1.97%</u>	<u>1.49%~</u> <u>7.20%</u>	<u>1.32%~</u> <u>7.65%</u>	<u>1.00%~</u> <u>7.20%</u>
未動支借款額度	\$ <u>2,548,886</u>	<u>2,433,769</u>	<u>2,674,139</u>	<u>2,743,236</u>

合併公司短期借款幣別包括人民幣及美金。擔保借款質押之資產請詳附註八。

(十二)長期借款

貸款銀行	用 途	借款期間及 還款方式	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
台北富邦銀行	長期營運 資金	101.01.19~104.01.18 ，三年到期償還 本金	\$ 297,508	293,007	295,643	-
兆豐國際商業銀行	長期營運 資金	102.04.15~105.04.14 ，三年到期償還 本金	297,508	-	-	-
			\$ <u>595,016</u>	<u>293,007</u>	<u>295,643</u>	<u>-</u>
尚未動用額度			\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
期末利率			<u>1.7%~</u> <u>1.9%</u>	<u>1.97%</u>	<u>1.97%</u>	<u>-</u>

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

明泰常熟於民國一〇一年一月十九日及一〇二年四月十五日與台北富邦銀行及兆豐國際商業銀行分別簽訂合約借款美金10,000千元之融資額度；依合約規定，明泰科技公司(連帶保證人)於借款期間，半年度及年度合併財務報告應維持特定之流動比率、負債比率及利息保障倍數等財務比率。如連帶保證人之部份財務比率未達上述規定，則視同違約情事，額度將重新檢討。

明泰科技公司民國一〇二年度半年度合併財務報表，符合其財務比率限制。

(十三)應付公司債

明泰科技公司於民國一〇〇年十月十四日發行國內第二次無擔保可轉換公司債。明泰科技公司可轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
可轉換公司債	\$ 1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000
減：折價	(12,655)	(15,719)	(16,980)	(96,047)
轉換普通股	<u>(807,600)</u>	<u>(807,200)</u>	<u>(804,200)</u>	<u>(59,500)</u>
	<u>\$ 179,745</u>	<u>177,081</u>	<u>178,820</u>	<u>844,453</u>
	<u>102年</u>	<u>101年</u>	<u>102年</u>	<u>101年</u>
	<u>7月至9月</u>	<u>7月至9月</u>	<u>1月至9月</u>	<u>1月至9月</u>
利息費用	<u>\$ 1,017</u>	<u>1,011</u>	<u>3,036</u>	<u>5,553</u>

合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日間均無重大發行、再買回或償還應付公司債，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(八)。

截至民國一〇二年九月三十日之轉換價格為18.2元。

(十四)負債準備

	<u>保 固</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 246,685
當期新增之負債準備	178,193
當期使用之負債準備	(193,140)
匯率變動之影響	<u>1,137</u>
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 232,875</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 267,115
當期新增之負債準備	165,793
當期使用之負債準備	(172,376)
匯率變動之影響	<u>(1,977)</u>
民國101年9月30日餘額	<u>\$ 258,555</u>

合併公司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，合併公司預期該負債多數將於銷售之次一年度發生。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十五)營業租賃

合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(十)。

(十六)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇一年十二月三十一日及一月一日之精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日與一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日列報費用分別為6,375千元、6,343千元、19,124千元及19,126千元。

2.確定提撥計畫

合併公司民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日與一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日確定提撥退休金辦法列報費用分別為39,509千元、36,939千元、112,473千元及104,885千元。

(十七)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>102年</u> <u>7月至9月</u>	<u>101年</u> <u>7月至9月</u>	<u>102年</u> <u>1月至9月</u>	<u>101年</u> <u>1月至9月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 135,501	24,256	198,791	175,692
未分配盈餘加徵百分之十	-	-	-	20,189
調整前期之當期所得稅	<u>(53,703)</u>	<u>-</u>	<u>(73,108)</u>	<u>4,411</u>
所得稅費用	<u>\$ 81,798</u>	<u>24,256</u>	<u>125,683</u>	<u>200,292</u>

2.合併公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
稅前淨利	\$ <u>616,406</u>	<u>745,154</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	104,789	126,676
外國轄區稅率差異影響數	86,420	44,319
未分配盈餘加徵10%	-	20,189
其他	<u>(65,526)</u>	<u>9,108</u>
	<u>\$ 125,683</u>	<u>200,292</u>

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	102年 7月至9月	101年 7月至9月	102年 1月至9月	101年 1月至9月
國外營運機構財務報告換算之 兌換差額	\$ -	3,972	-	12,602

截至民國一〇二年九月三十日止，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九十九年度。

明泰科技公司兩稅合一相關資訊如下：

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
屬民國八十七年度以後之未 分配盈餘	\$ 1,625,175	1,954,547	1,864,473	2,068,256
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 179,256	260,651	215,901	231,454

	101年度 (實際)	100年度 (實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	15.80%	14.81%

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十八) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(十三)。

1. 普通股

明泰科技公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日第二次無擔保公司債面額分別計400千元及744,700千元轉換普通股21千股及36,150千股。截至民國一〇二年及一〇一年九月三十日止，第二次無擔保公司債計807,600千元及804,200千元已轉換普通股計39,214千股及39,038千股。

明泰科技公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日流通在外股數調節表如下：

	(以千股表達)	
	普 通 股	
	102年1月至9月	101年1月至9月
1月1日期初餘額	493,676	475,679
員工認股權行使	-	2,230
轉換公司債轉換	175	39,038
買回庫藏股	(11,462)	(3,321)
9月30日期末餘額	482,389	513,626

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 資本公積

明泰科技公司資本公積餘額內容如下：

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
發行股票溢價	\$ 982,821	1,069,225	1,075,593	1,047,398
公司債認股權	19,413	19,453	19,756	94,896
庫藏股	-	-	25,086	25,086
長期股權投資按權益法認列 資本公積	29	29	29	29
轉換公司債轉換溢價	940,329	940,123	938,912	628,970
轉換公司債轉換認股權轉列 (註)	193,565	193,525	193,222	118,082
轉換公司債－其他	14,964	14,964	14,964	14,964
	\$ 2,151,121	2,237,319	2,267,562	1,929,425

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

3. 盈餘分派及股利政策

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

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

明泰科技公司為配合整體環境、產業成長特性及公司長期財務規劃、吸收國內外優秀人才及企業永續經營，採取剩餘股利政策，並依據公司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。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

明泰科技公司民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日與一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日員工紅利估列金額分別為36,909千元、16,706千元、70,059千元及68,029千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為2,171千元、983千元、4,121千元及4,002千元，係以明泰科技公司截至各該期間止之稅後淨利扣除百分之十之法定盈餘公積及考量特別盈餘公積之提列及迴轉後，分別乘上管理當局依明泰科技公司章程所訂盈餘分派政策之員工分紅成數為17%，董監酬勞分配成數為1%，列報為各該段時間之營業費用。配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為下一年度之損益。

明泰科技公司於民國一〇二年六月十四日及一〇一年六月十五日經股東常會決議分派民國一〇一年度及一〇〇年度之盈餘，分派之每股股利、員工紅利及董監酬勞如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
分派予普通股業主之股利：		
現金(每股股利分別為1.15元及1.34元)	\$ <u>555,680</u>	<u>690,725</u>
董監酬勞	\$ 5,536	8,926
員工紅利—現金紅利	<u>94,118</u>	<u>151,747</u>
	\$ <u>99,654</u>	<u>160,673</u>

上述民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘實際配發情形與合併公司財務報告認列金額並無差異。

明泰科技公司民國一〇二年一月一日至九月三十日所估列之員工紅利及董監酬勞分派數，尚待年度結束後，明泰科技公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟明泰科技公司相關會議決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

4.庫藏股票

明泰科技公司實施庫藏股制度，於證券交易所買回明泰科技股份有限公司股份，茲依買回原因列示其增減變動如下：

單位：千股

收回原因	<u>102年1月至9月</u>			
	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期註銷</u>	<u>期末股數</u>
維護公司信用及股東權益	<u>20,000</u>	<u>11,462</u>	<u>22,079</u>	<u>9,383</u>
收回原因	<u>101年1月至9月</u>			
	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
轉讓予員工(註)	<u>-</u>	<u>3,321</u>	<u>-</u>	<u>3,321</u>

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

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

5.其他權益

	國外營運機構 財務報告換算 之兌換差額	備供出售金 融資產未實 現評價損益
民國102年1月1日	\$ (70,184)	(251,678)
外幣換算差異(稅後淨額)	94,654	-
備供出售金融資產未實現損益	-	(17,912)
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 24,470</u>	<u>(269,590)</u>
民國101年1月1日	\$ -	(230,984)
外幣換算差異(稅後淨額)	(61,526)	-
備供出售金融資產未實現損益	-	(25,129)
民國101年9月30日餘額	<u>\$ (61,526)</u>	<u>(256,113)</u>

(十九)股份基礎給付

合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(十四)。

(二十)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	102年 7月至9月	101年 7月至9月	102年 1月至9月	101年 1月至9月
歸屬母公司業主之本期淨利	<u>\$ 241,234</u>	<u>150,644</u>	<u>490,723</u>	<u>544,807</u>
普通股加權平均流通在外股數				
期初流通在外普通股	484,512	516,506	493,831	478,567
庫藏股之影響	(2,122)	(2,412)	(6,100)	(1,000)
可轉換公司債轉換之影響	-	-	9	32,153
員工認股權之影響	-	33	-	1,766
普通股加權平均流通在外股數	<u>482,390</u>	<u>514,127</u>	<u>487,740</u>	<u>511,486</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.50</u>	<u>0.29</u>	<u>1.01</u>	<u>1.07</u>

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	<u>102年</u> <u>7月至9月</u>	<u>101年</u> <u>7月至9月</u>	<u>102年</u> <u>1月至9月</u>	<u>101年</u> <u>1月至9月</u>
歸屬母公司業主之本期淨利 (基本)	\$ 241,234	150,644	490,723	544,807
可轉換公司債之稅後利息費用	<u>844</u>	<u>839</u>	<u>2,520</u>	<u>4,609</u>
歸屬母公司業主之本期淨利 (稀釋)	<u>\$ 242,078</u>	<u>151,483</u>	<u>493,243</u>	<u>549,416</u>
普通股加權平均流通在外股數 (基本)	482,390	514,127	487,740	511,486
可轉換公司債轉換之影響	10,571	10,093	10,147	14,090
員工認股權之影響	-	117	-	1,129
尚未經股東會決議且得採股票發行之員工分紅	<u>2,056</u>	<u>860</u>	<u>7,030</u>	<u>7,981</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>495,017</u>	<u>525,197</u>	<u>504,917</u>	<u>534,686</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.49</u>	<u>0.29</u>	<u>0.98</u>	<u>1.03</u>

(廿一)其他收入及支出

合併公司之其他收入及支出明細如下：

	<u>102年</u> <u>7月至9月</u>	<u>101年</u> <u>7月至9月</u>	<u>102年</u> <u>1月至9月</u>	<u>101年</u> <u>1月至9月</u>
利息收入	\$ 3,475	6,084	17,517	18,781
股利收入	9,854	10,840	9,854	10,840
其他收入及支出	<u>5,001</u>	<u>19,406</u>	<u>24,082</u>	<u>3,885</u>
	<u>\$ 18,330</u>	<u>36,330</u>	<u>51,453</u>	<u>33,506</u>

(廿二)其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>102年</u> <u>7月至9月</u>	<u>101年</u> <u>7月至9月</u>	<u>102年</u> <u>1月至9月</u>	<u>101年</u> <u>1月至9月</u>
金融資產評價利益淨額	\$ 168,119	71,211	41,851	123,479
外幣兌換損益淨額	<u>(164,859)</u>	<u>(126,899)</u>	<u>25,184</u>	<u>(205,232)</u>
	<u>\$ 3,260</u>	<u>(55,688)</u>	<u>67,035</u>	<u>(81,753)</u>

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(廿三)財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	102年 7月至9月	101年 7月至9月	102年 1月至9月	101年 1月至9月
公司債利息費用	\$ 1,017	1,011	3,036	5,553
借款等利息費用	2,871	15,099	27,439	46,191
	<u>\$ 3,888</u>	<u>16,110</u>	<u>30,475</u>	<u>51,744</u>

(廿四)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(二十)。

1.信用風險

報導日應收款(含催收款)已逾期之帳齡分析為：

	102.9.30		101.12.31		101.9.30		101.1.1	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損	總額	減損
逾期0~30天	\$ 470,329	-	618,149	-	566,652	-	661,749	-
逾期31~120天	18,451	398	51,278	10,430	41,175	228	75,682	6,698
逾期121~365天	4,255	6,878	(1,251)	1,841	7,264	5,170	413	2,941
逾期超過一年	392,934	392,934	396,467	396,467	395,977	395,977	396,998	396,998
	<u>\$ 885,969</u>	<u>400,210</u>	<u>1,064,643</u>	<u>408,738</u>	<u>1,011,068</u>	<u>401,375</u>	<u>1,134,842</u>	<u>406,637</u>

2.匯率風險

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：

	102.9.30		
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 159,109	29.62	4,712,809
日圓	24,765	0.3031	7,506
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	117,365	29.62	3,476,351

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	101.12.31		
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	205,296	29.03	5,959,743
日圓	18,471	0.3366	6,217
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	78,597	29.03	2,281,671
	101.9.30		
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	156,576	29.31	4,589,243
日圓	4,683	0.3785	1,773
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	167,723	29.31	4,915,961
	101.1.1		
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	256,342	30.26	7,756,909
日圓	321,778	0.3907	125,719
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	86,118	30.26	2,605,931

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、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。於民國一〇二年及一〇一年九月三十日當新台幣相對於美金及日圓貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少62,198千元及16,247千元。兩期分析係採用相同基礎。

3. 公允價值及帳面價值

- (1) 合併公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括應收帳款(含關係人帳款)、其他金融資產—流動/非流動、短期借款及應付帳款(含關係人帳款)，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公允價值；因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)除上述金融資產及負債外，合併公司其餘非衍生性金融資產及負債之公允價值資訊如下：

	102.9.30		101.12.31		101.9.30		101.1.1	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融負債：								
長期借款	\$ 595,016	595,016	293,007	293,007	295,643	295,643	-	-
應付公司債(含一年內到期公司債)	179,745	207,503	177,081	202,344	178,820	219,198	844,453	995,049

(3)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
 B.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。
 C.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)。

	第一級	第二級	第三級	合計
102年9月30日				
資產				
衍生性金融資產－流動	\$ -	41,316	-	41,316
備供出售金融資產－非流動	164,000	-	-	164,000
	164,000	41,316	-	205,316
負債				
衍生性金融負債－流動及非流動	-	2,783	-	2,783
	<u>\$ 164,000</u>	<u>38,533</u>	<u>-</u>	<u>202,533</u>
101年12月31日				
資產				
衍生性金融資產－流動	\$ -	12,929	-	12,929
備供出售金融資產－非流動	180,828	-	-	180,828
	180,828	12,929	-	193,757
負債				
衍生性金融負債－流動及非流動	-	2,886	-	2,886
	<u>\$ 180,828</u>	<u>10,043</u>	<u>-</u>	<u>190,871</u>

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合 計</u>
101年9月30日				
資產				
衍生性金融資產－流動	\$ -	65,257	-	65,257
備供出售金融資產－非流動	<u>176,393</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>176,393</u>
	176,393	65,257	-	241,650
負債				
衍生性金融負債－流動及非流動	<u>-</u>	<u>1,080</u>	<u>-</u>	<u>1,080</u>
	<u>\$ 176,393</u>	<u>64,177</u>	<u>-</u>	<u>240,570</u>
101年1月1日				
資產				
衍生性金融資產－流動	\$ -	10,901	-	10,901
備供出售金融資產－非流動	<u>201,522</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>201,522</u>
	201,522	10,901	-	212,423
負債				
衍生性金融負債－流動及非流動	<u>-</u>	<u>16,229</u>	<u>-</u>	<u>16,229</u>
	<u>\$ 201,522</u>	<u>(5,328)</u>	<u>-</u>	<u>196,194</u>

民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日並無任何公允價值層及移轉情形。

(廿五)財務風險管理

合併公司財務管理目標及政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

(廿六)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(廿三)。

(廿七)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之非現金交易投資及籌資活動如下：

可轉換公司債轉換為普通股，請詳附註六(十八)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

明泰科技為合併公司之最終控制者。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	102年 7月至9月	101年 7月至9月	102年 1月至9月	101年 1月至9月
短期員工福利	\$ 12,033	13,282	34,691	47,857
退職後福利	130	131	389	440
	<u>\$ 12,163</u>	<u>13,413</u>	<u>35,080</u>	<u>48,297</u>

(三)其他關係人交易

1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨				應收關係人款項			
	102年 7月至9月	101年 7月至9月	102年 1月至9月	101年 1月至9月	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
對合併公司具重大影響力之個體	<u>\$ 2,452,237</u>	<u>2,457,307</u>	<u>6,686,475</u>	<u>8,123,775</u>	<u>2,734,812</u>	<u>2,303,383</u>	<u>2,643,662</u>	<u>3,373,778</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。

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日售予一般客戶約定收款期間均為30~75天；對主要關係人約定收款期間均為60~90天，且必要時得予以延展。

2.向關係人購買勞務

合併公司因業務往來而支付予關係人之產品售後維修及各項服務費等金額如下：

	交易金額				其他應付關係人款			
	102年 7月至9月	101年 7月至9月	102年 1月至9月	101年 1月至9月	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
對合併公司具重大影響力之個體	<u>\$ 9,682</u>	<u>5,789</u>	<u>21,340</u>	<u>23,109</u>	<u>9,513</u>	<u>19,759</u>	<u>4,981</u>	<u>22,689</u>

3.財產交易

合併公司民國一〇一年一月一日至九月三十日出售機器設備予對合併公司具重大影響力之個體出售價款為2,646千元，截至民國一〇一年九月三十日尚有2,600千元帳列應付關係人款項。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.其他

明泰科技公司與關係人簽訂廠房租賃合約，向關係人承租位於台北市內湖區之辦公室，相關租賃計付之租金支出及其他應付關係人款項明細如下：

	租金支出				其他應付關係人款			
	102年 7月至9月	101年 7月至9月	102年 1月至9月	101年 1月至9月	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
	對合併公司具 重大影響力之 個體	\$ -	221	38	692	-	280	233

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	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
定期存款(帳列其他金融 資產—非流動)	作為擔保進口稅捐	\$ 22,000	22,000	22,000	22,000
定期存款(帳列其他金融 資產—流動)	作為償還借款	-	-	546	151,555
定期存款(帳列其他金融 資產—非流動)	作為償還借款	247,037	-	-	-
定期存款(帳列其他金融 資產—非流動)	作為擔保遠匯交易	6,871	-	-	-
		<u>\$ 275,908</u>	<u>22,000</u>	<u>22,546</u>	<u>173,555</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)明泰科技公司與Fine Point及Wind River等公司簽訂權利金合約，合約中訂定當明泰科技公司銷售之產品若有運用該等公司技術或軟體時，需依雙方議定價格支付權利金。民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日因此等合約而支付之權利金分別計0千元及10,199千元。

(二)Alpha USA公司離職員工控訴Alpha USA公司，因不當解聘及佣金酬勞支付爭議等訴訟案提起訴訟，目前正委由當地律師處理相關事宜。Alpha USA公司評估前述事件對目前營運不致於產生重大影響。

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其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其他

(一)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	102年7月至9月			101年7月至9月		
	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	334,624	384,593	719,217	269,673	358,176	627,849
勞健保費用	12,441	25,969	38,410	11,766	28,519	40,285
退休金費用	18,766	27,118	45,884	15,822	27,460	43,282
其他員工福利費用	14,575	16,109	30,684	6,187	22,337	28,524
折舊費用	57,347	59,023	116,370	58,060	55,242	113,302
攤銷費用	538	19,671	20,209	736	24,358	25,094

功能別 性質別	102年1月至9月			101年1月至9月		
	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	926,316	1,111,986	2,038,302	861,829	1,021,614	1,883,443
勞健保費用	36,320	85,330	121,650	37,154	79,311	116,465
退休金費用	49,703	81,894	131,597	47,219	76,792	124,011
其他員工福利費用	28,420	54,610	83,030	19,902	65,204	85,106
折舊費用	175,047	177,315	352,362	158,342	164,385	322,727
攤銷費用	1,591	64,760	66,351	1,655	70,066	71,721

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年一月一日至九月三十日合併公司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訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本 期 最高餘額	本 期 末 餘 額	本 期 實 際 動 支 餘 額	利 率 區 間	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金 額	有 短 期 融 通 資 金 必 要 之 原 因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品		對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額	資 金 貸 與 總 限 額
												名 稱	價 值		
0	明泰科技 公司	Alpha HK	其他應 收款項 —關係 人	270,270 (USD9,000 千元)	-	-	1.5%~ 3%	2	-	營業週轉	-	-	-	464,122 (註2)	1,856,486 (註3)

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	本期實際動支餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
												名稱	價值		
0	明泰科技公司	Alpha Holdings	其他應收款項一關係人	270,270 (USD9,000千元)	266,580 (USD9,000千元)	266,580 (USD9,000千元)	1.5%~3%	2	-	營業週轉	-	-	-	464,122 (註2)	1,856,486 (註3)
0	明泰科技公司	Alpha Investment	同上	270,270 (USD9,000千元)	266,580 (USD9,000千元)	266,580 (USD9,000千元)	1.5%~3%	2	-	營業週轉	-	-	-	464,122 (註2)	1,856,486 (註3)
0	明泰科技公司	D-Link Aisa	同上	270,270 (USD9,000千元)	266,580 (USD9,000千元)	266,580 (USD9,000千元)	1.5%~3%	2	-	營業週轉	-	-	-	464,122 (註2)	1,856,486 (註3)
1	Alpha HK	明泰常熟	同上	270,270 (USD9,000千元)	-	-	1.5%~3%	2	-	營業週轉	-	-	-	3,796,968 (註4)	3,796,968 (註4)
1	Alpha Holdings	明泰常熟	同上	270,270 (USD9,000千元)	266,580 (USD9,000千元)	266,580 (USD9,000千元)	1.5%~3%	2	-	營業週轉	-	-	-	4,507,347 (註4)	4,507,347 (註4)
2	Alpha Investment	明泰常熟	同上	270,270 (USD9,000千元)	266,580 (USD9,000千元)	266,580 (USD9,000千元)	1.5%~3%	2	-	營業週轉	-	-	-	467,664 (註4)	467,664 (註4)
2	D-Link Aisa	東莞明瑞	同上	150,150 (USD5,000千元)	148,100 (USD5,000千元)	118,480 (USD4,000千元)	1.5%~3%	2	-	營業週轉	-	-	-	2,706,750 (註4)	2,706,750 (註4)
2	D-Link Aisa	明泰常熟	同上	150,150 (USD5,000千元)	148,100 (USD5,000千元)	148,100 (USD5,000千元)	1.5%~3%	2	-	營業週轉	-	-	-	2,706,750 (註4)	2,706,750 (註4)
2	D-Link Aisa	Alpha Investment	同上	21,021 (USD700千元)	20,734 (USD700千元)	-	1.5%~3%	2	-	營業週轉	-	-	-	2,706,750 (註4)	2,706,750 (註4)

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五為限。

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之百分之二十為限。

註4：Alpha HK、Alpha Holdings、Alpha Investment及D-Link Asia與最終母公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，其總貸與金額及對個別貸與金額均以不超過資金貸與公司淨值之百分之三百為限。

註5：相關交易及期末餘額業已沖銷。

2.為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	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	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	明瑞電子	Alpha Holdings之子公司	2,784,730	119,320 (USD4,000千元)	59,240 (USD2,000千元)	-	-	0.64 %	4,641,216	Y	N	Y
0	明泰科技公司	東莞明瑞	Alpha Investment之子公司	2,784,730	385,580 (USD13,000千元)	236,960 (USD8,000千元)	-	-	2.55 %	4,641,216	Y	N	Y
0	明泰科技公司	東莞明冠	D-Link Asia之子公司	2,784,730	30,030 (USD1,000千元)	29,620 (USD1,000千元)	-	-	0.32 %	4,641,216	Y	N	Y
0	明泰科技公司	明泰常熟	Alpha HK之子公司	2,784,730	1,375,860 (USD46,000千元)	810,213 (USD25,000千元)	662,113 (USD20,000千元)	-	8.73 %	4,641,216	Y	N	Y

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三十為限。

註2：明泰科技公司累計對外背書保證總額以未達明泰科技公司淨值百分之五十為限。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價或淨值	
明泰科技公司	致振企業股票	無	備供出售金融資產—非流動	61	1,403	0.10	1,403	
明泰科技公司	友訊科技股票	對明泰科技公司採權益法之投資公司	備供出售金融資產—非流動	9,854	162,597	1.52	162,597	
明泰科技公司	Alpha Holdings股票	明泰科技公司之子公司	採權益法評價之長期股權投資	54,377	1,502,449	100.00	1,502,449	註1,6
明泰科技公司	Alpha Solutions股票	同上	同上	1	32,193	100.00	32,193	註1,6
明泰科技公司	Alpha USA	同上	同上	1,500	90,234	100.00	90,234	註1,6
明泰科技公司	Darson股票	同上	同上	200	-	100.00	-	註1,6
明泰科技公司	網磁科技股票	同上	同上	100	649	100.00	649	註1,6
明泰科技公司	Alpha HK股票	同上	同上	355,031	1,265,656	100.00	1,265,656	註1,5,6
明泰科技公司	ATS	同上	同上	8,100	159,894	100.00	159,894	註1,6
明泰科技公司	Alpha NL	同上	同上	500	18,115	100.00	18,115	註1,6
明泰科技公司	Global股票	同上	同上	1,000	-	100.00	(8)	註1,2,6
明泰科技公司	Universal股票	同上	同上	1,000	-	100.00	(9,586)	註1,3,6
明泰科技公司	ATSJ股票	同上	同上	1	14,461	100.00	14,461	註1,6
明泰科技公司	DMS股票	明泰科技公司採權益法之被投資公司	同上	註4	78,305	-	78,305	註1
明泰科技公司	TGC, Inc.股票	明泰科技公司以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	500	-	1.83	-	
明泰科技公司	快特電波股票	明泰科技公司以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	1,229	9,996	1.62	9,646	註1

註1：係民國一〇二年九月三十日之淨值。

註2：已沖轉應收關係人款項8千元。

註3：已轉列長期股權投資貸餘9,586千元。

註4：本期尚未完成投資程序。

註5：本期尚有62,400千股未完成變更登記。

註6：相關交易及期末餘額業已沖銷。

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

單位：新台幣千元

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1)
明泰科技公司	Alpha HK	長期股權投資	Alpha HK	關係人	336,311	1,031,592	18,720	308,948	-	-	-	-	355,031	1,265,656
Alpha HK	明泰常熟(註2)	長期股權投資	明泰常熟	關係人	-	1,004,840	-	237,520	-	-	-	-	-	1,164,248

註1：係包含本期依長期股權投資認列之投資損益、累積換算調整數等金額。

註2：為有限公司。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

(進)銷貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			(進)銷貨	金額	佔總(進)銷貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
明泰科技公司	D-Link International	友訊科技及其子公司共同持有之子公司	銷貨	5,271,456	33 %	90天	-	註1	2,087,203	35 %	
明泰科技公司	Alpha USA	明泰科技公司之子公司	銷貨	2,916,290	18 %	120天	-	-	867,510	15 %	註2
明泰科技公司	友訊科技	對明泰科技公司採權益法之投資公司	銷貨	683,568	4 %	90天	-	註1	352,237	6 %	
明泰科技公司	Universal	明泰科技公司之子公司	(進貨)	(9,201,947)	(60)%	90天	-	-	(912,455)	(37)%	註2
明泰科技公司	明泰常熟	間接持有之子公司	(進貨)	(3,022,128)	(20)%	90天	-	-	(544,281)	22 %	註2
明泰科技公司	D-Link System	友訊科技之子公司	銷貨	256,712	2 %	90天	-	註1	111,872	2 %	
東莞明瑞	友訊上海	友訊科技間接之子公司	銷貨	474,442	74 %	90天	-	註1	183,368	79 %	
Universal	明泰科技公司	母公司	銷貨	9,201,947	60 %	90天	-	-	912,455	24 %	註2
明泰常熟	明泰科技公司	母公司	銷貨	3,022,128	82 %	90天	-	-	544,281	72 %	註2
東莞明冠	Universal	子公司對子公司	銷貨	9,201,947	100 %	90天	-	-	912,455	100 %	註2
Alpha USA	明泰科技公司	母公司	(進貨)	(2,916,290)	(100)%	120天	-	-	(867,510)	(100)%	註2
Global	明泰常熟	子公司對子公司	銷貨	3,091,372	100 %	120天	-	-	1,232,677	100 %	註2
Universal	東莞明冠	子公司對子公司	(進貨)	(9,201,947)	60 %	90天	-	-	(912,455)	48 %	註2

註1：詳附註七與關係人之間之重大交易事項說明。

註2：相關交易及期末餘額業已沖銷。

- 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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註)	提列備抵呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
明泰科技公司	D-Link International	友訊科技及其子公司共同持有之子公司	2,087,203	3.57	-	-	634,896	-	
明泰科技公司	Alpha USA	明泰科技公司之子公司	867,510	5.08	-	-	521,144	-	註2
明泰科技公司	友訊科技	對明泰科技公司採權益法之投資公司	352,237	3.37	41,453	-	87,483	-	
明泰科技公司	D-Link System	友訊科技之子公司	111,872	3.72	-	-	52,368	-	
東莞明瑞	友訊上海	友訊科技間接持有100%之子公司	183,368	2.74	82,097	-	103,231	-	
Universal	明泰科技公司	母公司	912,455	24.09	-	-	842,148	-	註2
明泰常熟	明泰科技公司	母公司	544,281	4.56	-	-	544,281	-	註2
東莞明冠	Universal	子公司對子公司	912,455	24.09	-	-	842,148	-	註2
Global	明泰常熟	子公司對子公司	1,232,677	3.35	-	-	407,726	-	註2

註1：係截至民國一〇二年十一月十一日之收回情形。

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其子公司合併財務季報告附註(續)

9.從事衍生工具交易：詳附註六(二)。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	明泰科技公司	D-Link International	母公司對子公司	銷貨	5,271,456	-	30 %
0	明泰科技公司	D-Link International	母公司對子公司	應收關係人款項	2,087,203	90天	12 %
0	明泰科技公司	Alpha USA	母公司對子公司	銷貨	2,916,290	-	17 %
0	明泰科技公司	Alpha USA	母公司對子公司	應收關係人款項	867,510	120天	5 %
0	明泰科技公司	明泰常熟	母公司對子公司	進貨	3,022,128	-	17 %
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	544,281	90天	3 %
0	明泰科技公司	明瑞電子	母公司對子公司	研究費	280,236	-	2 %
0	明泰科技公司	Universal	母公司對子公司	進貨	9,201,947	-	53 %
0	明泰科技公司	Universal	母公司對子公司	應付關係人款項	912,455	90天	5 %
0	明泰科技公司	Alpha Holdings	母公司對子公司	其他應收款項－關係人	269,141	-	2 %
0	明泰科技公司	Alpha Inventment	母公司對子公司	其他應收款項－關係人	268,601	-	2 %
0	明泰科技公司	D-Link Asia	母公司對子公司	其他應收款項－關係人	268,331	-	2 %
1	Alpha Holdings	明泰常熟	子公司對子公司	其他應收款項－關係人	269,141	-	2 %
2	Alpha Investment	明泰常熟	子公司對子公司	其他應收款項－關係人	268,601	-	2 %
1	Universal	東莞明冠	子公司對子公司	進貨	9,201,947	-	53 %
1	Universal	東莞明冠	子公司對子公司	應付關係人款項	912,455	-	- %
1	Global	明泰常熟	子公司對子公司	銷貨	3,091,372	-	18 %
1	Global	明泰常熟	子公司對子公司	應收關係人款項	1,232,677	120天	7 %

註：其他交易均未達合併總營收或總資產比例之1%，不予揭露。

(二)轉投資事業相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
明泰科技公司	Alpha Holdings	Cayman Islands	控股公司	1,730,289	1,730,289	54,377	100.00%	1,502,449	107,510	107,510	註9
明泰科技公司	Alpha Solutions	Japan	網路設備進出口買賣及技術支援服務	5,543	5,543	1	100.00%	32,193	2,335	2,335	註9
明泰科技公司	Alpha USA	CA USA	明泰科技公司在美國地區製造、行銷及採購服務	51,092	51,092	1,500	100.00%	90,234	1,747	1,747	註9
明泰科技公司	Darson	香港	貨物轉口服務	1,118 (HKD264千元)	1,118 (HKD264千元)	200	100.00%	-	(16)	(16)	註9
明泰科技公司	網磁科技	新竹縣	用電設備檢測維護業等	1,000	1,000	100	100.00%	649	251	251	註9
明泰科技公司	明展生醫	台北	醫療器材批發業等	-	78,894	-	-	-	-	-	註10

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
明泰科技公司	Alpha HK	香港	控股公司	1,672,699	1,363,751	355,031 註8	100.00%	1,265,656	(114,849)	(114,849)	註9
明泰科技公司	ATS	CA USA	提供售後支援服務	260,497 (USD8,100千元)	260,497 (USD8,100千元)	8,100	100.00%	159,894	2,547	2,547	註9
明泰科技公司	Alpha NL	荷蘭	網路設備進出口買賣	20,735 (EUR500千元)	20,735 (EUR500千元)	500	100.00%	18,115	(910)	(910)	註9
明泰科技公司	Universal	Samoa	電子產品進出口買賣	-	-	1,000	100.00%	- 註6	5,610	5,610	註9
明泰科技公司	Global	Samoa	電子產品進出口買賣	-	-	1,000	100.00%	- 註5	(4)	(4)	註9
明泰科技公司	ATSJ	Japan	提供售後支援服務	19,560	19,560	1	100.00%	14,461	(1,258)	(1,258)	註9
明泰科技公司	DMS	USA	通訊產品研發設計、生產及銷售	78,305 (USD2,700千元)	78,305 (USD2,700千元)	註7	-	78,305	-	-	
Alpha Holdings	D-Link Asia	Singapore	對各種生產事業之投資	1,155,509 註3	1,155,509 註3	59,989	100.00%	902,250	80,342		註9
Alpha Holdings	明瑞電子	大陸四川省成都市	網路產品研發設計、生產及銷售	420,426 (USD13,000千元)	420,426 (USD13,000千元)	註1	100.00%	448,532	10,970		註9
Alpha Holdings	Alpha Investment	Cayman Islands	控股公司	308,625 (USD10,040千元)	308,625 (USD10,040千元)	10,040	100.00%	155,888	16,198		註9
Alpha Investment	東莞明瑞	廣東省東莞市	網路產品生產及銷售	307,326 (USD10,000千元)	307,326 (USD10,000千元)	註1	100.00%	155,703	16,195		註9
D-Link Asia	東莞明冠	廣東省東莞市	網路產品生產及銷售	787,496 (HKD185,260千元)註4	787,496 (HKD185,260千元)註4	註1	100.00%	654,272	89,627		註9
Alpha HK	明泰常熟	江蘇省常熟市	網路產品研發設計、生產及銷售	1,566,640 (USD50,000千元)	1,329,120 (USD42,000千元)	註1	100.00%	1,164,248	(116,629)		註9
Alpha HK	常熟明振	江蘇省常熟市	提供售後支援服務	116,908 (USD3,900千元)	45,480 (USD1,500千元)	註1	100.00%	97,641	1,643		註9

註1：為有限公司。

註2：已透過子公司認列。

註3：係包括先前友訊科技已投資D-Link Asia 218,631千元。

註4：係包括先前友訊科技間接投資東莞明冠HKD69,387千元。

註5：已沖轉應收關係人款項8千元。

註6：已轉列長期股權投資貸餘9,586千元。

註7：本期尚未完成投資程序。

註8：本期尚有62,400千股未完成變更登記。

註9：相關交易及期末餘額業已沖銷。

註10：本期已完成清算解散程序。

(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：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	明泰科技公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
明瑞電子	網路產品研發設計、生產及銷售	420,426	註1	420,426	-	-	420,426	100.00%	10,970	448,532	-

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	明泰科技 公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資損益(註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
東莞明冠	網路產品生產 及銷售	787,496	註1	741,084	-	-	741,084 註6	100.00%	89,627	654,272	-
東莞明瑞	網路產品生產 及銷售	307,326	註1	307,326	-	-	307,326	100.00%	16,198	155,703	-
明泰常熟	網路產品研發 設計、生產及 銷售	1,566,640	註1	1,329,120	237,520	-	1,566,640	100.00%	(116,629)	1,164,248	-
常熟明振	提供售後支援 服務	116,908	註1	30,320	71,428	-	101,748 註7	100.00%	1,643	97,641	-

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
2,839,630 註3,4	3,727,912	註5

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：東莞明冠係依會計師核閱之財務季報表認列投資損益，其餘則依未經會計師核閱之財務季報表認列投資損益。

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

註4：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，依投審會規定仍需計入累計自台灣匯出赴大陸地區金額。

註5：明泰科技公司已於民國一〇二年六月十九日取得經濟部經授工字第10200065900號「營運總部認定函」依據投審會九十七年八月二十九日修正「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定不受大陸投資限額之規定。

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

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

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項

合併公司民國一〇二年一月一日至九月三十日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。

十四、部門資訊

合併公司主要營運項目為網路產品之研究、開發、設計、製造及銷售，為單一營運部門。營運部門資訊與合併財務報表一致，收入(來自外部客戶收入)及部門損益請詳損益表；部門資產請詳資產負債表。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務季報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年第三季之比較合併財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇一年相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則(IFRSs)對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。民國一〇一年十二月三十一日及一月一日(合併公司之轉換日)合併資產負債表及民國一〇一年度合併損益表之調節資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註十五。

(一)合併資產負債表項目之調節

資 產	101.9.30		
	先前之一般 公認會計原則	轉換至IFRSs 影響數	IFRSs
現金及約當現金	\$ 2,453,981	(752,000)	1,701,981
其他投資，包含衍生性	65,257	-	65,257
應收票據及帳款淨額(含關係人)	6,969,072	-	6,969,072
存 貨	4,823,233	-	4,823,233
其他金融資產－流動	546	752,000	752,546
其他流動資產	499,053	(5,585)	493,468
流動資產合計	14,811,142	(5,585)	14,805,557
備供出售金融資產－非流動	176,393	-	176,393
以成本衡量之金融資產－非流動	9,996	-	9,996
不動產、廠房及設備	3,700,848	(169,123)	3,531,725
無形資產	243,626	5,447	249,073
遞延所得稅資產	-	34,979	34,979
其他金融資產－非流動	34,090	-	34,090
其他非流動資產	114,190	163,676	277,866
非流動資產合計	4,279,143	34,979	4,314,122
資產總計	\$ 19,090,285	29,394	19,119,679

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	101.9.30		
	先前之一般 公認會計原則	轉換至IFRSs 影響數	IFRSs
負 債			
短期借款	\$ 1,328,000	-	1,328,000
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	650	-	650
應付帳款及其他應付款	5,563,271	-	5,563,271
當期所得稅負債	85,454	-	85,454
應付薪資及獎金	421,346	-	421,346
應付費用	517,724	83,435	601,159
負債準備－流動	258,555	-	258,555
其他流動負債	190,233	-	190,233
流動負債合計	<u>8,365,233</u>	<u>83,435</u>	<u>8,448,668</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債－			
非流動	430	-	430
應付公司債	178,820	-	178,820
長期借款	295,643	-	295,643
遞延所得稅負債	19,493	14,831	34,324
應付退休金負債	171,603	221,752	393,355
其他非流動負債	382	-	382
非流動負債合計	<u>666,371</u>	<u>236,583</u>	<u>902,954</u>
負債總計	<u>9,031,604</u>	<u>320,018</u>	<u>9,351,622</u>
歸屬於母公司之業主權益			
股本及預收股本	5,170,519	-	5,170,519
資本公積	2,267,562	-	2,267,562
保留盈餘	2,843,146	(124,962)	2,718,184
其他權益	(151,977)	(165,662)	(317,639)
庫藏股票	(70,569)	-	(70,569)
歸屬於母公司業主之權益合計	<u>10,058,681</u>	<u>(290,624)</u>	<u>9,768,057</u>
權益總計	<u>10,058,681</u>	<u>(290,624)</u>	<u>9,768,057</u>
負債及權益總計	<u>\$ 19,090,285</u>	<u>29,394</u>	<u>19,119,679</u>

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)合併綜合損益表項目之調節

	101年7月至9月			101年1月至9月		
	先 前 之 一 般 公 認 會 計 原 則	轉 換 至 IFRSs 影 響 數	IFRSs	先 前 之 一 般 公 認 會 計 原 則	轉 換 至 IFRSs 影 響 數	IFRSs
	營業收入	\$ 6,210,736	-	6,210,736	19,371,327	-
營業成本	<u>(5,280,356)</u>	<u>1,166</u>	<u>(5,279,190)</u>	<u>(16,368,934)</u>	<u>(453)</u>	<u>(16,369,387)</u>
營業毛利	<u>930,380</u>	<u>1,166</u>	<u>931,546</u>	<u>3,002,393</u>	<u>(453)</u>	<u>3,001,940</u>
推銷費用	(147,468)	965	(146,503)	(461,339)	284	(461,055)
管理費用	(186,230)	6,042	(180,188)	(588,445)	7,212	(581,233)
研究發展費用	<u>(393,395)</u>	<u>(76)</u>	<u>(393,471)</u>	<u>(1,111,472)</u>	<u>(3,035)</u>	<u>(1,114,507)</u>
營業費用合計	<u>(727,093)</u>	<u>6,931</u>	<u>(720,162)</u>	<u>(2,161,256)</u>	<u>4,461</u>	<u>(2,156,795)</u>
營業利益	<u>203,287</u>	<u>8,097</u>	<u>211,384</u>	<u>841,137</u>	<u>4,008</u>	<u>845,145</u>
營業外收入及支出：						
其他收入及支出	36,330	-	36,330	33,506	-	33,506
其他利益及損失	(55,688)	-	(55,688)	(81,753)	-	(81,753)
財務成本	<u>(16,110)</u>	<u>-</u>	<u>(16,110)</u>	<u>(51,744)</u>	<u>-</u>	<u>(51,744)</u>
稅前淨利	167,819	8,097	175,916	741,146	4,008	745,154
所得稅費用	<u>(23,475)</u>	<u>(781)</u>	<u>(24,256)</u>	<u>(200,173)</u>	<u>(119)</u>	<u>(200,292)</u>
本期淨利	<u>144,344</u>	<u>7,316</u>	<u>151,660</u>	<u>540,973</u>	<u>3,889</u>	<u>544,862</u>
其他綜合損益：						
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	-	(23,364)	(23,364)	-	(74,128)	(74,128)
備供出售金融資產未實現評價 利益(損失)	-	(11,333)	(11,333)	-	(25,129)	(25,129)
與其他綜合損益組成部分相關 之所得稅	<u>-</u>	<u>3,972</u>	<u>3,972</u>	<u>-</u>	<u>12,602</u>	<u>12,602</u>
本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>-</u>	<u>(30,725)</u>	<u>(30,725)</u>	<u>-</u>	<u>(86,655)</u>	<u>(86,655)</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ -</u>	<u>(23,409)</u>	<u>120,935</u>	<u>-</u>	<u>(82,766)</u>	<u>458,207</u>
淨利歸屬於：						
母公司業主	143,328	7,316	150,644	540,918	3,889	544,807
非控制權益	<u>1,016</u>	<u>-</u>	<u>1,016</u>	<u>55</u>	<u>-</u>	<u>55</u>
本期淨利	<u>\$ 144,344</u>	<u>7,316</u>	<u>151,660</u>	<u>540,973</u>	<u>3,889</u>	<u>544,862</u>
綜合損益總額歸屬於：						
母公司業主	-	119,919	119,919	-	458,152	458,152
非控制權益	<u>-</u>	<u>1,016</u>	<u>1,016</u>	<u>-</u>	<u>55</u>	<u>55</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ -</u>	<u>120,935</u>	<u>120,935</u>	<u>-</u>	<u>458,207</u>	<u>458,207</u>
每股盈餘						

(三)現金流量表之重大調整

合併公司民國一〇一年九月三十日依先前一般公認會計原則編製之現金流量表，因三個月以上之定期存款係可依需求隨時解約成現金，屬合併公司現金管理之一環，故列為現金及約當現金將其表達為營業活動現金流量，相關金額為752,000千元。惟依金管會認可之國際財務報導準則，前述定期存款表達應為其他金融資產一流動，故將其重分類至其他金融資產一流動並表達於投資活動現金流量。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

除上述差異外，依金管會認可之國際財務報導準則編製之現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他差異。

(四)調節說明

1. 合併公司依金管會認可之國際財務報導準則之會計政策係將所有精算損益認列於其他綜合損益。依先前一般公認會計原則，合併公司係依員工剩餘服務期間將精算損益認列於損益。轉換日，所有先前未認列之累積精算損益均認列於保留盈餘，並於以前年度之綜合損益表迴轉之。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年7月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
合併綜合損益表		
管理費用	\$ (7,586)	(8,584)
所得稅前調整數	\$ (7,586)	(8,584)
		101.9.30
合併資產負債表		
應計退休金負債		\$ (221,752)
保留盈餘調整減少數		\$ (221,752)

2. 依金管會認可之國際財務報表之會計政策，合併公司對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，合併公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年7月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
合併綜合損益表		
營業成本	\$ (1,166)	453
推銷費用	(965)	(284)
管理費用	661	1,372
研究發展費用	76	3,035
所得稅前調整數	\$ (1,394)	4,576
		101.9.30
合併資產負債表		
不休假獎金		\$ (83,435)
相關所得稅影響數		14,603
保留盈餘調整減少數		\$ (68,832)

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 3.我國現行會計準則對於母子公司間交易產生之未實現損益相關之遞延所得稅資產或負債應適用之稅率應採買方稅率或賣方稅率並無明文規定，合併公司係採賣方稅率計算之。惟依國際會計準則規定，於合併財務報告中，暫時性差異係藉由比較合併財務報告中資產及負債之帳面金額與適當之課稅基礎所決定，合併公司之課稅基礎係參照集團內各個體之所得稅申報書所決定，故於合併報告中，於考量遞延所得稅資產或負債應適用之稅率時，應採用買方稅率計算之。

茲彙總此項變動之影響如下：

	101.9.30
合併資產負債表	
相關所得稅影響數	\$ <u>40</u>
保留盈餘調整減少數	\$ <u>40</u>

- 4.合併公司依金管會認可之國際財務報導準則第一號規定，選擇於轉換日將所有國外營運機構之外幣換算差異數認定為零。

茲彙總此項變動之影響如下：

	101.9.30
合併資產負債表	
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ <u>165,662</u>
保留盈餘調整增加數	\$ <u>165,662</u>

- 5.前述變動分別依適用所得稅稅率計算對遞延所得稅資產(負債)之增加列示如下：

	101.9.30
不休假獎金	\$ 14,603
未實現銷貨毛損	<u>2,122</u>
遞延所得稅資產增加	\$ <u>16,725</u>
未實現銷貨毛利	\$ <u>2,162</u>
遞延所得稅負債增加	\$ <u>2,162</u>

先前一般公認會計原則規定同一納稅主體之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債應互相抵銷。依金管會認可之國際財務報導準則，遞延所得稅資產及遞延所得稅負債僅於同時符合特定條件時始應互抵。此項變動使民國一〇一年九月三十日之遞延所得稅資產與遞延所得稅負債分別同時增加12,669千元。合併公司於民國一〇一年一月一日及九月三十日將依我國會計準則以互抵後淨額表達之遞延所得稅資產—流動及非流動，重分類至遞延所得稅資產—非流動之金額為5,585千元。

對民國一〇一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日綜合損益表之影響係分別增加(減少)所得稅費用計781千元及119千元。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

6.上述變動增加(減少)保留盈餘彙總如下：

	101.9.30
確定福利計畫精算損益	\$ (221,752)
不休假獎金	(68,832)
未實現銷貨毛利	(40)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>165,662</u>
保留盈餘減少	<u>\$ (124,962)</u>