

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

民國一〇四年及一〇三年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：新竹科學工業園區力行七路八號
電話：(03)563 6666

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	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	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12~13
(六)重要會計項目之說明	13~30
(七)關係人交易	30~32
(八)質押之資產	32
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	32
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	33
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	33~36
2.轉投資事業相關資訊	36~37
3.大陸投資資訊	37~38
(十四)部門資訊	38



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市科學工業園區30078晨業一路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一〇四年及一〇三年六月三十日之合併資產負債表，暨一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日暨一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日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分子公司，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，民國一〇四年及一〇三年六月三十日其資產總額分別為1,733,739千元及2,225,747千元，分別佔合併資產總額之11%及12%，負債總額分別為3,053,205千元及2,746,201千元，分別佔合併負債總額之42%及30%；民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日與民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日其綜合損益分別為利益5,263千元、損失31,639千元、損失17,217千元及損失36,536千元，其絕對值分別佔合併綜合損益之6%、112%、23%及46%。

除第三段所述者外，明泰科技股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年六月三十日採用權益法之投資分別為88,965千元及112,965千元，暨民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日與民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日相關採用權益法之關聯企業損益之份額分別為損失6,000千元、損失6,000千元、損失12,000千元及損失12,000千元，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及金融監督管理委員會認可之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

會計師：

游萬崙

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
民國一〇四年八月三日

民國一〇四年及一〇三年六月三十日資產負債表經核閱，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

民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	104.6.30		103.12.31		103.6.30			104.6.30		103.12.31		103.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產													
流動資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,792,501	17	2,281,025	14	1,521,640	8	2100 短期借款(附註六(十三))	\$ 140,863	1	309,899	2	2,135,823	11
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	13,983	-	690	-	28,586	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	14,907	-	131,889	1	12,985	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	3,179,907	20	2,848,315	17	2,741,032	15	2170 應付帳款	4,010,581	25	3,830,819	23	3,938,293	21
1180 應收帳款-關係人淨額(附註七)	2,052,215	13	2,600,755	16	2,513,811	14	2201 應付薪資及獎金	533,995	3	553,221	3	530,467	3
130x 存貨(附註六(四))	3,860,818	24	4,014,506	24	4,518,507	25	2209 應付費用	427,745	3	504,009	3	516,423	3
1476 其他金融資產-流動(附註六(一)、(五)及八)	294,552	2	361,719	2	2,142,763	12	2220 其他應付款項-關係人(附註七)	7,014	-	9,624	-	7,858	-
1479 其他流動資產(附註六(六))	270,247	2	515,851	3	944,240	5	2230 當期所得稅負債	24,315	-	92,626	1	38,601	-
	<u>12,464,223</u>	<u>78</u>	<u>12,622,861</u>	<u>76</u>	<u>14,410,579</u>	<u>79</u>	2250 負債準備-流動(附註六(十六))	238,466	1	241,947	2	237,715	1
非流動資產：							2216 應付股利	579,306	4	-	-	663,265	4
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(七))	129,664	1	186,957	1	197,212	1	2399 其他流動負債	109,102	1	228,889	1	89,504	-
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(八))	-	-	9,996	-	9,996	-	2322 一年內到期之長期借款(附註六(十四))	304,274	2	312,026	2	296,214	2
1546 無活絡市場之債券投資-非流動(附註六(九))	77,925	-	-	-	-	-		<u>6,390,568</u>	<u>40</u>	<u>6,214,949</u>	<u>38</u>	<u>8,467,148</u>	<u>45</u>
1550 採用權益法之投資(附註六(十))	88,965	1	100,965	1	112,965	1	非流動負債：						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十一))	3,048,343	19	3,335,529	20	3,252,687	18	2540 長期借款(附註六(十四))	314,274	2	312,026	2	296,214	2
1780 無形資產(附註六(十二))	214,052	1	219,877	1	217,964	1	2570 遞延所得稅負債	149,818	1	149,818	1	114,448	1
1840 遞延所得稅資產	80,666	-	81,076	-	52,040	-	2640 淨確定福利負債(附註六(十八))	376,961	2	364,958	2	371,085	2
1980 其他金融資產-非流動(附註六(三)、(五)及八)	20,303	-	53,618	-	60,370	-	2670 其他非流動負債	557	-	673	-	704	-
1985 長期預付租金(附註六(十七))	77,265	-	80,067	1	76,445	-		<u>841,610</u>	<u>5</u>	<u>827,475</u>	<u>5</u>	<u>782,451</u>	<u>5</u>
1990 其他非流動資產(附註六(六))	51,808	-	34,576	-	70,575	-	負債總計	<u>7,232,178</u>	<u>45</u>	<u>7,042,424</u>	<u>43</u>	<u>9,249,599</u>	<u>50</u>
	<u>3,788,991</u>	<u>22</u>	<u>4,102,661</u>	<u>24</u>	<u>4,050,254</u>	<u>21</u>	權益(附註六(廿))：						
資產總計	<u>\$ 16,253,214</u>	<u>100</u>	<u>16,725,522</u>	<u>100</u>	<u>18,460,833</u>	<u>100</u>	3110 普通股股本	4,921,271	30	4,971,271	30	4,971,271	27
							3200 資本公積	2,185,837	13	2,205,729	13	2,205,729	12
							保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	991,530	6	937,953	6	937,953	5
							3320 特別盈餘公積	110,280	1	196,722	1	196,722	1
							3350 未分配盈餘	1,247,496	8	1,739,138	10	1,344,868	7
								<u>2,349,306</u>	<u>15</u>	<u>2,873,813</u>	<u>17</u>	<u>2,479,543</u>	<u>13</u>
							3400 其他權益	(252,706)	(2)	(110,280)	(1)	(262,637)	(1)
							3500 庫藏股票	(182,672)	(1)	(257,435)	(2)	(182,672)	(1)
							權益總計	<u>9,021,036</u>	<u>55</u>	<u>9,683,098</u>	<u>57</u>	<u>9,211,234</u>	<u>50</u>
							負債及權益總計	<u>\$ 16,253,214</u>	<u>100</u>	<u>16,725,522</u>	<u>100</u>	<u>18,460,833</u>	<u>100</u>

董事長：




經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：




 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

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日與一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年4月至6月		103年4月至6月		104年1月至6月		103年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註六(廿二)及七)	\$ 6,301,168	100	5,996,966	100	12,158,192	100	11,433,909	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	5,572,793	88	5,134,351	86	10,624,104	87	9,816,350	86
營業毛利	728,375	12	862,615	14	1,534,088	13	1,617,559	14
營業費用(附註七)：								
6100 推銷費用	159,727	3	142,827	2	274,385	2	284,018	2
6200 管理費用	187,052	3	212,928	4	378,708	3	402,993	4
6300 研究發展費用	359,758	6	335,490	6	716,997	6	690,657	6
營業費用合計	706,537	12	691,245	12	1,370,090	11	1,377,668	12
營業利益	21,838	-	171,370	2	163,998	2	239,891	2
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(廿四))	42,349	1	16,678	-	54,972	-	39,826	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿五))	(45,196)	(1)	(70,611)	(1)	(106,520)	(1)	(93,605)	(1)
7050 財務成本(附註六(廿六))	(5,660)	-	(6,374)	-	(9,771)	-	(11,714)	-
7370 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 (附註六(十))	(6,000)	-	(6,000)	-	(12,000)	-	(12,000)	-
	(14,507)	-	(66,307)	(1)	(73,319)	(1)	(77,493)	(1)
7900 稅前淨利	7,331	-	105,063	1	90,679	1	162,398	1
7950 所得稅費用(附註六(十九))	7,331	-	8,277	-	23,716	-	16,874	-
本期淨利	-	-	96,786	1	66,963	1	145,524	1
8300 其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(44,572)	(1)	(50,201)	(1)	(85,132)	(1)	(83,459)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價利益(損失)	(40,206)	(1)	(18,362)	-	(57,294)	-	17,544	-
8300 本期其他綜合損益	(84,778)	(2)	(68,563)	(1)	(142,426)	(1)	(65,915)	-
本期綜合損益總額	\$ (84,778)	(2)	28,223	-	(75,463)	-	79,609	1
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十一))								
基本每股盈餘	\$ 0.00		0.20		0.14		0.30	
稀釋每股盈餘	\$ 0.00		0.20		0.14		0.30	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：




 僅經核閱，未依一般公認會計準則查核
 明泰科技股份有限公司及其子公司
 合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股 本				保留盈餘				其他權益項目				
	普通股	預收股本	合 計	資本公積	法定盈	特別盈	未分配	合 計	國外營運機	備供出售金	合 計	庫藏股票	權益總額
	股 本				餘公積	餘公積	盈 餘		構財務報告	融資產未實			
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 4,917,727	25,714	4,943,441	2,169,424	860,001	156,201	2,037,327	3,053,529	57,201	(253,923)	(196,722)	(182,672)	9,787,000
本期淨利	-	-	-	-	-	-	145,524	145,524	-	-	-	-	145,524
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(83,459)	17,544	(65,915)	-	(65,915)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	145,524	145,524	(83,459)	17,544	(65,915)	-	79,609
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	77,952	-	(77,952)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	40,521	(40,521)	-	-	-	-	-	-
發放股東紅利	-	-	-	-	-	-	(663,265)	(663,265)	-	-	-	-	(663,265)
可轉換公司債轉換	105,714	(25,714)	80,000	57,399	-	-	-	-	-	-	-	-	137,399
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(129,509)	(129,509)
庫藏股註銷	(52,170)	-	(52,170)	(21,094)	-	-	(56,245)	(56,245)	-	-	-	129,509	-
民國一〇三年六月三十日餘額	\$ 4,971,271	-	4,971,271	2,205,729	937,953	196,722	1,344,868	2,479,543	(26,258)	(236,379)	(262,637)	(182,672)	9,211,234
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 4,971,271	-	4,971,271	2,205,729	937,953	196,722	1,739,138	2,873,813	135,269	(245,549)	(110,280)	(257,435)	9,683,098
本期淨利	-	-	-	-	-	-	66,963	66,963	-	-	-	-	66,963
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(85,132)	(57,294)	(142,426)	-	(142,426)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	66,963	66,963	(85,132)	(57,294)	(142,426)	-	(75,463)
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	53,577	-	(53,577)	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(86,442)	86,442	-	-	-	-	-	-
發放股東紅利	-	-	-	-	-	-	(579,293)	(579,293)	-	-	-	-	(579,293)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,306)	(7,306)
庫藏股註銷	(50,000)	-	(50,000)	(19,892)	-	-	(12,177)	(12,177)	-	-	-	82,069	-
民國一〇四年六月三十日餘額	\$ 4,921,271	-	4,921,271	2,185,837	991,530	110,280	1,247,496	2,349,306	50,137	(302,843)	(252,706)	(182,672)	9,021,036

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：



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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至6月	103年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 90,679	162,398
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	240,985	239,655
攤銷費用	35,873	43,004
呆帳費用提列(迴轉)數	(2,577)	5,219
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	924	(15,601)
利息費用	9,771	11,287
利息收入	(17,260)	(14,087)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	12,000	12,000
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	15,977	806
處分以成本衡量之金融資產損失	2,050	-
提列存貨跌價、呆滯損失及報廢損失等	59,874	82,099
公司債折價攤銷	-	427
長期預付租金攤銷	884	866
不影響現金流量之收益費損項目合計	358,501	365,675
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	(329,039)	572,398
應收帳款—關係人	548,540	61,276
透過損益按公允價值衡量之金融資產	690	9,285
存貨	93,814	(206,397)
其他流動資產	245,370	82,320
與營業活動相關之資產之淨變動合計	559,375	518,882
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	179,762	(827,674)
其他應付款項—關係人	(2,610)	(5,360)
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(131,889)	(51,312)
其他流動負債	(227,875)	(89,670)
淨確定福利負債	12,003	11,875
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(170,609)	(962,141)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	388,766	(443,259)
調整項目合計	747,267	(77,584)

(續下頁)

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



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)

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至6月	103年1月至6月
營運產生之現金流入	\$ 837,946	84,814
收取之利息	17,494	13,519
支付之利息	(10,827)	(18,542)
支付之所得稅	(80,697)	(17,341)
營業活動之淨現金流入	763,916	62,450
投資活動之現金流量：		
取得無活絡市場之債券投資	(77,925)	-
處分以成本衡量之金融資產價款	7,946	-
取得不動產、廠房及設備	(49,913)	(73,182)
處分不動產、廠房及設備價款	5,919	1,028
存出保證金(增加)減少	33,264	(17,038)
取得無形資產	(30,354)	(40,141)
其他金融資產(增加)減少	67,242	(1,330,748)
投資活動之淨現金流出	(43,821)	(1,460,081)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(169,036)	1,537,925
長期借款增加	10,000	-
存入保證金增加(減少)	(116)	181
庫藏股票買回成本	(7,306)	(129,509)
籌資活動之淨現金流入(出)	(166,458)	1,408,597
匯率變動對現金及約當現金之影響	(42,161)	(32,030)
本期現金及約當現金增加(減少)數	511,476	(21,064)
期初現金及約當現金餘額	2,281,025	1,542,704
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,792,501	1,521,640

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇四年及一〇三年六月三十日資訊僅經核閱，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

民國一〇四年及一〇三年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

明泰科技股份有限公司(以下稱「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。明泰科技公司民國一〇四年六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一〇四年八月三日提報董事會後發布。

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

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製合併財務報告，相關國際會計準則理事會(以下稱理事會)新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	99.7.1
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	100.7.1
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	102.1.1
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	100.7.1
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	102.1.1
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	102.1.1
	(投資個體於 103.1.1生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	102.1.1
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	102.1.1
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	102.1.1

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)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	101.7.1
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	101.1.1
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	102.1.1
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	102.1.1
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	103.1.1
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	102.1.1

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動：

1. 國際會計準則第1號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續可能重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

2. 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並已依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列理事會已發布，惟截至報導日止尚未納入金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	107.1.1
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	105.1.1
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	105.1.1
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	105.1.1
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	105.1.1
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	106.1.1
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	105.1.1
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	105.1.1
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	105.1.1

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)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	103.7.1
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	105.1.1
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	103.1.1
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替及避險會計之持續適用」	103.1.1
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	103.7.1
2012-2014年國際財務報導年度改善	105.1.1
國際財務報導解釋第21號「公課」	103.1.1

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

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。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則之相關變動情形請詳附註三(一)。

(二) 合併基礎

除附註三(一)所述外，合併財務季報告編製原則與民國一〇三年度合併財務報告一致。相關資訊請詳民國一〇三年度合併財務報告附註四(三)。

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		
			104.6.30	103.12.31	103.6.30
明泰科技 公司	Alpha Holdings Inc. (Alpha Holdings)	控股公司	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%
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%

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		
			104.6.30	103.12.31	103.6.30
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%
明泰科技 公司	Alpha Networks (Hong Kong) Limited (Alpha HK)	控股公司	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%
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%
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%
明泰科技 公司	Alpha Technical Services Japan Inc. (ATSJ)(註)	提供售後支援服務	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%
Alpha Holdings	明瑞電子(成都)有限公 司(明瑞電子)	網路產品研發設計 、生產及銷售	100.00%	100.00%	100.00%
Alpha Holdings	Alpha Investment Pte, Ltd. (Alpha Investment)	控股公司	100.00%	100.00%	100.00%
Alpha Holdings	Universal Networks Trading Limited (Universal)	電子產品進出口買賣	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%
D-Link Asia	東莞明冠電子有限公司 (東莞明冠)	網路產品生產及銷售	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%
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%
東莞明瑞	深圳九四三熙貿易有限 公司(深圳九四三熙貿 易)	網路產品銷售	100.00%	100.00%	100.00%

註：ATSJ於民國一〇三年十二月二十六日召開股東臨時會決議解散清算，合併公司評估解散清算之進行不致導致減損之發生，截至民國一〇四年六月三十日止，相關法定程序仍在進行中。

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.未列入合併財務季報告之子公司：無。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

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。

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一〇三年度合併財務報告附註五一致。

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、非金融資產及負債。合併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：

- 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)。

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)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
零用金及庫存現金	\$ 5,928	5,790	5,910
支票及活期存款	974,475	1,407,626	997,126
定期存款	1,677,047	159,761	125,600
約當現金－附買回債券	<u>135,051</u>	<u>707,848</u>	<u>393,004</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 2,792,501</u>	<u>2,281,025</u>	<u>1,521,640</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(二十七)。

民國一〇四年六月三十日與一〇三年十二月三十一日及六月三十日原始到期日超過三個月之銀行定期存單分別為90,582千元、292,445千元及238,308千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

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
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	\$ 6,918	2	2,083
換匯換利合約	<u>7,065</u>	<u>688</u>	<u>26,503</u>
	<u>\$ 13,983</u>	<u>690</u>	<u>28,586</u>
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	\$ 7,838	21,860	1,263
換匯換利合約	7,069	109,288	-
遠期外匯合約	-	-	6,144
結構型衍生性商品	<u>-</u>	<u>741</u>	<u>5,578</u>
	<u>\$ 14,907</u>	<u>131,889</u>	<u>12,985</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)

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與利率風險，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：

104.6.30			
	名日本金(千元)	幣別	到期期間
購買美金賣權	USD 37,000	美元兌台幣	104.07~104.09
出售美金買權	USD 37,000	美元兌台幣	104.07~104.09
出售美金賣權	USD 37,000	美元兌台幣	104.07~104.09
換匯換利合約	USD 50,000	美元兌台幣	104.07~104.08

103.12.31			
	名日本金(千元)	幣別	到期期間
購買美金賣權	USD 20,000	美元兌台幣	104.01
出售美金買權	USD 20,000	美元兌台幣	104.01
出售美金賣權	USD 20,000	美元兌台幣	104.01
換匯換利合約	USD 100,500	美元兌台幣	104.01~104.03
結構型衍生工具	USD 1,000	美元兌人民幣	104.01

103.6.30			
	名日本金(千元)	幣別	到期期間
購買美金賣權	USD 5,000	美元兌台幣	103.07
出售美金買權	USD 5,000	美元兌台幣	103.07
出售美金賣權	USD 5,000	美元兌台幣	103.07
換匯換利合約	USD 132,500	美元兌台幣	103.07~103.09
遠期外匯合約	USD 11,000	美元兌人民幣	103.07~103.10
結構型衍生工具	USD 7,000	美元兌人民幣	103.07~104.01

(三)應收票據及帳款淨額及其他應收款

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
應收票據	\$ 16,430	46,783	34,719
應收帳款	3,171,133	2,811,741	2,714,470
減：備抵呆帳	(7,656)	(10,209)	(8,157)
	<u>\$ 3,179,907</u>	<u>2,848,315</u>	<u>2,741,032</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)

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>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
其他金融資產—非流動	\$ 224,609	224,633	224,633
減：備抵呆帳	<u>(224,609)</u>	<u>(224,633)</u>	<u>(224,633)</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：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
104年1月1日餘額	\$ 224,633	10,209	234,842
減損損失迴轉	<u>(24)</u>	<u>(2,553)</u>	<u>(2,577)</u>
104年6月30日餘額	<u>\$ 224,609</u>	<u>7,656</u>	<u>232,265</u>
103年1月1日餘額	\$ 224,699	2,872	227,571
減損損失提列(迴轉)	<u>(66)</u>	<u>5,285</u>	<u>5,219</u>
103年6月30日餘額	<u>\$ 224,633</u>	<u>8,157</u>	<u>232,790</u>

合併公司報導日已逾期帳列應收票據、應收帳款及其他應收款(含催收款)之帳齡分析如下：

	<u>104.6.30</u>		<u>103.12.31</u>		<u>103.6.30</u>	
	總 額	減 損	總 額	減 損	總 額	減 損
逾期0~30天	\$ 390,171	772	412,178	-	527,002	-
逾期31~120天	31,088	490	63,293	1,955	105,316	601
逾期121~365天	7,245	6,394	11,010	8,254	11,704	7,556
逾期超過一年	<u>224,609</u>	<u>224,609</u>	<u>224,633</u>	<u>224,633</u>	<u>224,633</u>	<u>224,633</u>
	<u>\$ 653,113</u>	<u>232,265</u>	<u>711,114</u>	<u>234,842</u>	<u>868,655</u>	<u>232,790</u>

(四)存 貨

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
原料	\$ 2,361,140	2,471,502	2,897,474
在製品及半成品	367,785	416,768	361,413
製成品	<u>1,131,893</u>	<u>1,126,236</u>	<u>1,259,620</u>
	<u>\$ 3,860,818</u>	<u>4,014,506</u>	<u>4,518,507</u>

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日與民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日認列為銷貨成本及費用之存貨分別為5,523,635千元、5,083,927千元、10,564,230千元及9,734,251千元，其主要項目均為已出售存貨原納入其衡量成本。

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)

民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日因先前導致存貨淨變現價值低於成本之部分因素業已消失，致淨變現價值增加而認列存貨回升利益，另因存貨盤盈及存貨報廢而當期認列之營業成本等合計分別為49,158千元及59,874千元；民國一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日因存貨成本調整致淨變現價值而認列之當期營業成本、存貨盤虧及存貨報廢而當期認列之營業成本等合計分別為50,424千元及82,099千元。

截至民國一〇四年六月三十日與一〇三年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

合併公司之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資產負債表日存貨之淨變現價值。因科技快速變遷致淨變現價值波動，故可能產生重大變動。

(五)其他金融資產—流動及非流動

合併公司其他金融資產之明細如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
流動：			
定期存款	\$ 90,582	292,445	238,308
受限制銀行存款	133,735	-	1,904,324
其他	<u>70,235</u>	<u>69,274</u>	<u>131</u>
	<u>\$ 294,552</u>	<u>361,719</u>	<u>2,142,763</u>
非流動：			
受限制銀行存款	\$ 7,500	7,551	22,048
存出保證金	<u>12,803</u>	<u>46,067</u>	<u>38,322</u>
	<u>\$ 20,303</u>	<u>53,618</u>	<u>60,370</u>

受限制銀行存款請詳附註八說明。

(六)其他流動資產及其他非流動資產

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
應收營業稅退稅款	\$ 85,671	389,053	697,474
應收所得稅款	87,540	65,825	94,321
預付費用	24,630	39,553	35,542
預付設備款	51,808	34,576	70,575
其他	<u>72,406</u>	<u>21,420</u>	<u>116,903</u>
	<u>\$ 322,055</u>	<u>550,427</u>	<u>1,014,815</u>

(七)備供出售金融資產—非流動

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間備供出售金融資產無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(七)。

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)

(八)以成本衡量之金融資產－非流動

除下述說明外，合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間以成本衡量之金融資產無重大變動，相關資訊請詳閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(八)。

合併公司於民國一〇四年三月全數處分快特公司股票，認列處分損失計2,050千元，帳列其他利益及損失項下。

(九)無活絡市場債務工具投資

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
公司債－Platina Systems Corporation	\$ <u>77,925</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司於民國一〇四年四月投資Platina Systems Corporation公司債計77,925千元，因無活絡市場公開報價，其公允價值無法可靠衡量，故帳列無活絡市場債務工具投資。

(十)採用權益法之投資

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間採用權益法之投資無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(九)。

(十一)不動產、廠房及設備

	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104年1月1日餘額	\$ 66,110	3,215,419	2,424,467	423,945	6,129,941
增 添	-	4,123	17,911	14,727	36,761
處 分	-	(7,080)	(124,171)	(36,440)	(167,691)
匯率變動之影響	<u>(1,610)</u>	<u>(58,684)</u>	<u>(48,533)</u>	<u>(7,318)</u>	<u>(116,145)</u>
民國104年6月30日餘額	\$ <u>64,500</u>	<u>3,153,778</u>	<u>2,269,674</u>	<u>394,914</u>	<u>5,882,866</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 62,409	3,095,050	2,318,513	397,561	5,873,533
增 添	-	1,852	51,891	19,441	73,184
處 分	-	-	(6,489)	(4,998)	(11,487)
重分類	-	-	-	(482)	(482)
匯率變動之影響	<u>21</u>	<u>(52,667)</u>	<u>(45,894)</u>	<u>(6,406)</u>	<u>(104,946)</u>
民國103年6月30日餘額	\$ <u>62,430</u>	<u>3,044,235</u>	<u>2,318,021</u>	<u>405,116</u>	<u>5,829,802</u>
折舊及減損損失：					
民國104年1月1日餘額	\$ -	1,196,970	1,322,473	274,969	2,794,412
本期折舊	-	77,735	136,903	26,347	240,985
處 分	-	(6,489)	(107,856)	(31,450)	(145,795)
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>(24,181)</u>	<u>(25,799)</u>	<u>(5,099)</u>	<u>(55,079)</u>
民國104年6月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>1,244,035</u>	<u>1,325,721</u>	<u>264,767</u>	<u>2,834,523</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)

	土 地	房屋及建築	機器設備	辦公、運輸 及其他設備	總 計
民國103年1月1日餘額	\$ -	1,032,193	1,114,734	246,834	2,393,761
本期折舊	-	74,172	136,541	28,942	239,655
處 分	-	-	(5,147)	(4,506)	(9,653)
重 分 類	-	-	-	(250)	(250)
匯率變動之影響	-	(20,398)	(21,644)	(4,356)	(46,398)
民國103年6月30日餘額	\$ -	<u>1,085,967</u>	<u>1,224,484</u>	<u>266,664</u>	<u>2,577,115</u>
帳面價值：					
民國104年1月1日	\$ <u>66,110</u>	<u>2,018,449</u>	<u>1,101,994</u>	<u>148,976</u>	<u>3,335,529</u>
民國104年6月30日	\$ <u>64,500</u>	<u>1,909,743</u>	<u>943,953</u>	<u>130,147</u>	<u>3,048,343</u>
民國103年1月1日	\$ <u>62,409</u>	<u>2,062,857</u>	<u>1,203,779</u>	<u>150,727</u>	<u>3,479,772</u>
民國103年6月30日	\$ <u>62,430</u>	<u>1,958,268</u>	<u>1,093,537</u>	<u>138,452</u>	<u>3,252,687</u>

截至民國一〇四年六月三十日與一〇三年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

(十二)無形資產

	商 譽	軟體應用 及其他	總 計
帳面價值：			
民國104年1月1日	\$ <u>134,883</u>	<u>84,994</u>	<u>219,877</u>
民國104年6月30日	\$ <u>134,883</u>	<u>79,169</u>	<u>214,052</u>
民國103年1月1日	\$ <u>134,883</u>	<u>86,083</u>	<u>220,966</u>
民國103年6月30日	\$ <u>134,883</u>	<u>83,081</u>	<u>217,964</u>

合併公司無形資產於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六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(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十一)。

(十三)短期借款

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
擔保銀行借款	\$ <u>140,863</u>	<u>309,899</u>	<u>2,135,823</u>
		1.53%~	1.14%~
利率區間	<u>0.69%</u>	<u>1.58%</u>	<u>1.83%</u>
未動支借款額度	\$ <u>2,953,100</u>	<u>3,303,120</u>	<u>13,708,812</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

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)

(十四)長期借款

104.6.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	USD	1.47%~1.75%	105~107	\$ 608,548
無擔保銀行借款	TWD	1.80%	108	10,000
減：一年內到期部分				(304,274)
合計				<u>\$ 314,274</u>
103.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	USD	1.70%~1.75%	104~105	\$ 624,052
減：一年內到期部分				(312,026)
合計				<u>\$ 312,026</u>
103.6.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	USD	1.78%~2.42%	104~105	\$ 592,428
減：一年內到期部分				(296,214)
合計				<u>\$ 296,214</u>

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。明泰常熟民國一〇四年一月份與台北富邦銀行簽定借款展延合約，將借款到期日由民國一〇四年一月十八日展延至民國一〇七年一月十八日。

明泰科技公司於民國一〇三年七月二十九日與兆豐國際商業銀行簽訂授信合約，並於民國一〇四年一月十五日動撥借款計新台幣10,000千元，授信合約並無財務比率之限制。

民國一〇四年半年度合併財務季報告，符合其財務比率限制。

有關合併公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(廿七)。

(十五)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告之相關資訊如下：

103.6.30	
可轉換公司債	\$ 1,000,000
減：折價	-
轉換普通股	(1,000,000)
	<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)

	103年 4月至6月	103年 1月至6月
利息費用	\$ -	427

截至民國一〇三年六月三十日明泰科技公司應付公司債已全數轉換完成。

(十六)負債準備

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。

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十五)。

(十七)營業租賃

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十六)。

(十八)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一〇三年及一〇二年十二月三十一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。

合併公司民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日與一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日列報費用分別為6,375千元、6,375千元、12,750千元及12,750千元。

2.確定提撥計畫

合併公司民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日與一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法列報費用分別為42,480千元、47,344千元、85,236千元及84,964千元。

(十九)所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 5,018	18,277	21,403	26,874
調整前期之當期所得稅	<u>2,313</u>	<u>(10,000)</u>	<u>2,313</u>	<u>(10,000)</u>
所得稅費用	<u>\$ 7,331</u>	<u>8,277</u>	<u>23,716</u>	<u>16,874</u>

截至民國一〇四年六月三十日止，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一〇一年度。

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)

明泰科技公司兩稅合一相關資訊如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>1,247,496</u>	<u>1,739,138</u>	<u>1,344,868</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>266,728</u>	<u>205,007</u>	<u>224,550</u>

	103年度 (實際)	102年度 (實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>15.44%</u>	<u>13.07%</u>

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。依新修正之所得稅法第66條之6規定，屬於中華民國境內居住之個人股東其可扣抵稅額比率予以減半，並自民國一〇四年一月一日起分派盈餘時開始適用之。

民國一〇三年十二月三十一日之股東可扣抵稅額帳戶係依據民國一〇三年八月二十二日台財稅字第10300053470號函規定，上市、上櫃公司依證券交易法第28條之2規定購買庫藏股票，嗣因註銷庫藏股票所產生之損失，其依財務會計準則公報規定沖抵資本公積，不足數再沖抵87年度或以後年度之累積未分配盈餘者，該沖抵之未分配盈餘所含之可扣抵稅額，無須自當年度股東可扣抵稅額帳戶餘額中減除。

(二十)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六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一〇三年度合併財務報告附註六(十九)。

明泰科技公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日流通在外股數調節表如下：

	(以千股表達)	
	普 通 股	
	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
1月1日期初餘額	483,137	484,961
轉換公司債轉換	-	8,000
買回庫藏股	<u>(393)</u>	<u>(5,217)</u>
6月30日期末餘額	<u>482,744</u>	<u>487,744</u>

1. 普通股

明泰科技公司民國一〇三年一月一日至六月三十日第二次無擔保公司債面額計145,600千元轉換普通股8,000千股。截至民國一〇三年六月三十日止，第二次無擔保公司債1,000,000千元已轉換普通股皆為49,785千股。

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. 盈餘分派及股利政策

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) 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。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，明泰科技公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

明泰科技公司民國一〇三年四月一日至六月三十日與一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為15,964千元及22,265千元，董事酬勞估列金額分別939千元及1,310千元，係以明泰科技公司截至各該期間止之稅後淨利乘上明泰科技公司章程所訂員工紅利及董事酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該期間之營業成本或營業費用。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，將該變動之影響認列為次年度損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響。

明泰科技公司於民國一〇四年六月十八日及民國一〇三年六月二十日經股東常會決議民國一〇三年度及一〇二年度之盈餘分配案，分派之每股股利、員工紅利及董事酬勞如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
分派予普通股業主之股利：		
現金(每股股利分別為1.2元及1.36元)	\$ <u>579,293</u>	<u>663,265</u>
員工紅利—現金紅利	\$ 96,668	112,377
董事酬勞	<u>5,686</u>	<u>6,610</u>
	\$ <u>102,354</u>	<u>118,987</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)

上述民國一〇三年度及一〇二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。

明泰科技公司所估列之員工紅利及董監酬勞分派數及股東會決議，相關資訊可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	104年1月至6月			
	期初股數	本期增加	本期註銷	期末股數
轉讓予員工	9,383	-	-	9,383
維護公司信用與股東權益	4,607	393	5,000	-
合計	<u>13,990</u>	<u>393</u>	<u>5,000</u>	<u>9,383</u>

收回原因	103年1月至6月			
	期初股數	本期增加	本期註銷	期末股數
轉讓予員工	9,383	-	-	9,383
維護公司信用與股東權益	-	5,217	5,217	-
合計	<u>9,383</u>	<u>5,217</u>	<u>5,217</u>	<u>9,383</u>

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。

(廿一)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
歸屬於母公司業主之本期淨利	\$ -	<u>96,786</u>	<u>66,963</u>	<u>145,524</u>
普通股加權平均流通在外股數				
期初流通在外普通股	482,744	481,741	483,137	482,389
庫藏股之影響	-	(1,945)	(393)	(3,118)
可轉換公司債轉換之影響	-	-	-	7,134
普通股加權平均流通在外股數	<u>482,744</u>	<u>479,796</u>	<u>482,744</u>	<u>486,405</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.00</u>	<u>0.20</u>	<u>0.14</u>	<u>0.30</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

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
歸屬於本母公司業主之本期淨利(基本)	\$ -	96,786	66,963	145,524
可轉換公司債之稅後利息費用	-	-	-	355
歸屬於母公司業主之本期淨利(稀釋)	\$ -	96,786	66,963	145,879
普通股加權平均流通在外股數(基本)	482,744	479,796	482,744	486,405
可轉換公司債轉換之影響	-	-	-	866
尚未經股東會決議且得採股票發行之員工分紅	5,223	5,315	5,573	5,890
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	487,967	485,111	488,317	493,161
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.00	0.20	0.14	0.30

(廿二)收入

合併公司之收入明細如下：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
商品銷售	\$ 6,300,285	5,996,349	12,157,211	11,432,070
勞務提供	883	617	981	1,839
	\$ 6,301,168	5,996,966	12,158,192	11,433,909

(廿三)員工及董事酬勞

明泰科技公司民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為0千元及11,953千元，董事酬勞估列金額分別為0千元及703千元，係以明泰科技公司各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擬訂定之員工與董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之營業成本或營業費用。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。

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)

(廿四)其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
利息收入	\$ 12,587	6,683	17,260	14,087
其他收入	29,762	9,995	37,712	25,739
	<u>\$ 42,349</u>	<u>16,678</u>	<u>54,972</u>	<u>39,826</u>

(廿五)其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
金融資產評價損益淨額	\$ 40,626	87,466	78,607	(56,776)
外幣兌換損益淨額	(72,207)	(158,077)	(160,798)	(36,829)
處分以成本衡量金融資產損失	-	-	(2,050)	-
其他損失	(13,615)	-	(22,279)	-
	<u>\$ (45,196)</u>	<u>(70,611)</u>	<u>(106,520)</u>	<u>(93,605)</u>

(廿六)財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
公司債利息費用	\$ -	-	-	427
借款等利息費用	5,660	6,374	9,771	11,287
	<u>\$ 5,660</u>	<u>6,374</u>	<u>9,771</u>	<u>11,714</u>

(廿七)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一〇三年度合併財務報告附註六(廿五)。

1.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	6個月 以內	6-12 個月	1-2年	2-5年
104年6月30日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 759,411	(775,699)	(5,030)	(448,989)	(4,653)	(317,027)
應付帳款	4,010,581	(4,010,581)	(4,010,581)	-	-	-
其他應付款項－關係人	7,014	(7,014)	(7,014)	-	-	-
應付費用	427,745	(427,745)	(427,745)	-	-	-

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)

	帳面金額	合約 現金流量	6個月 以內	6-12 個月	1-2年	2-5年
衍生金融負債						
換匯換利合約：						
流出	\$ 7,069	(1,543,495)	(1,543,495)	-	-	-
流入	(7,065)	1,547,664	1,547,664	-	-	-
外匯選擇權合約：						
流出	7,838	(3,424,350)	(3,424,350)	-	-	-
流入	(6,918)	3,429,490	3,429,490	-	-	-
	<u>\$ 5,205,675</u>	<u>(5,211,730)</u>	<u>(4,441,061)</u>	<u>(448,989)</u>	<u>(4,653)</u>	<u>(317,027)</u>
103年12月31日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 933,951	(941,166)	(314,940)	(312,629)	(313,597)	-
應付帳款	3,830,819	(3,830,819)	(3,830,819)	-	-	-
其他應付款項－關係人	9,624	(9,624)	(9,624)	-	-	-
應付費用	504,009	(504,009)	(504,009)	-	-	-
衍生金融負債						
換匯換利合約：						
流出	109,288	(3,075,807)	(3,075,807)	-	-	-
流入	(688)	3,183,254	3,183,254	-	-	-
外匯選擇權合約：						
流出	21,860	(1,823,400)	(1,823,400)	-	-	-
流入	(2)	1,897,200	1,897,200	-	-	-
結構型衍生性商品合約：						
流出	741	(30,879)	(30,879)	-	-	-
	<u>\$ 5,409,602</u>	<u>(5,135,250)</u>	<u>(4,509,024)</u>	<u>(312,629)</u>	<u>(313,597)</u>	<u>-</u>
103年6月30日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 2,728,251	(2,744,702)	(2,142,722)	(300,090)	(301,890)	-
應付帳款	3,938,293	(3,938,293)	(3,938,293)	-	-	-
其他應付款項－關係人	7,858	(7,858)	(7,858)	-	-	-
應付費用	516,423	(516,423)	(516,423)	-	-	-
衍生金融負債						
換匯換利合約：						
流出	-	(3,967,319)	(3,967,319)	-	-	-
流入	(26,503)	3,994,707	3,994,707	-	-	-
遠期外匯合約：						
流出	6,144	(328,460)	(328,460)	-	-	-
流入	-	323,783	323,783	-	-	-
外匯選擇權：						
流出	1,263	(447,900)	(447,900)	-	-	-
流入	(2,083)	453,750	453,750	-	-	-
結構型衍生性商品合約：						
流出	5,578	(203,442)	(203,442)	-	-	-
	<u>\$ 7,175,224</u>	<u>(7,382,157)</u>	<u>(6,780,177)</u>	<u>(300,090)</u>	<u>(301,890)</u>	<u>-</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

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. 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：

		<u>104.6.30</u>		
		<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$	125,901	30.85	3,884,046
人民幣		33,333	4.9770	165,898
日圓		1,771	0.2529	448
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金		52,310	30.85	1,613,764
		<u>103.12.31</u>		
		<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$	62,042	31.62	1,961,768
人民幣		64,220	5.0993	327,477
日圓		1,957	0.2653	519
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金		66,054	31.62	2,088,627
		<u>103.6.30</u>		
		<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$	146,345	29.860	4,369,862
日圓		50,090	4.8143	241,148
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金		104,706	29.860	3,126,521

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、長短期借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇四年及一〇三年六月三十日當新台幣相對於美金、人民幣及日圓貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少121,832千元及74,225千元。兩期分析係採用相同基礎。

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)

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，民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日與一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為72,207千元、158,077千元、160,798千元及36,829千元。

3.利率風險

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，合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之稅前淨利將減少或增加1,899千元及6,821千元，主因係合併公司之變動利率借款。

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司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，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	104.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 13,983	-	13,983	-	13,983
備供出售金融資產					
國內上市股票	\$ 129,664	129,664	-	-	129,664
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 2,792,501	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人款)	5,232,122	-	-	-	-
其他金融資產—流動及非流動	314,855	-	-	-	-
無活絡市場之債務工具投資	77,925	-	-	-	-
小計	\$ 8,417,403	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 14,907	-	14,907	-	14,907
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 4,010,581	-	-	-	-
其他應付款項—關係人	7,014	-	-	-	-
銀行借款	759,411	-	-	-	-
小計	\$ 4,777,006	-	-	-	-

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)

		103.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 690	-	690	-	690
備供出售金融資產					
國內上市股票	\$ 186,957	186,957	-	-	186,957
以成本衡量之金融資產	9,996	-	-	-	-
小計	\$ 196,953	186,957	-	-	186,957
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 2,281,025	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人款)	5,449,070	-	-	-	-
其他金融資產—流動及非流動	415,337	-	-	-	-
小計	\$ 8,145,432	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 131,889	-	131,889	-	131,889
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 3,830,810	-	-	-	-
其他應付款項—關係人	9,624	-	-	-	-
銀行借款	933,951	-	-	-	-
小計	\$ 4,774,385	-	-	-	-
		103.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 28,586	-	28,586	-	28,586
備供出售金融資產					
國內上市股票	\$ 197,212	197,212	-	-	197,212
以成本衡量之金融資產	9,996	-	-	-	-
小計	\$ 207,208	197,212	-	-	197,212
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 1,521,640	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人款)	5,254,843	-	-	-	-
其他金融資產—流動及非流動	2,203,133	-	-	-	-
小計	\$ 8,979,616	-	-	-	-

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)

	103.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 12,985	-	12,985	-	12,985
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 3,938,293	-	-	-	-
其他應付款項—關係人	7,858	-	-	-	-
銀行借款	2,728,251	-	-	-	-
小計	\$ 6,674,402	-	-	-	-

(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

合併公司持有上市公司股票係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

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(例如Black-Scholes模型)。

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日並無任何公允價值層級間移轉之情形。

(廿八)財務風險管理

合併公司財務管理目標及政策與民國一〇三年度合併財務報告附註六(廿六)所揭露者無重大變動。

(廿九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇三年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇三年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(廿七)。

(三十)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇四年一月一日至六月三十日無非現金交易投資及籌資活動。民國一〇三年一月一日至六月三十日之非現金交易投資及籌資活動為可轉換公司債轉換為普通股，請詳附註六(十九)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

明泰科技公司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)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重大銷售金額如下：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
對合併公司具重大影響力者	\$ 1,894,169	2,261,182	3,696,451	4,399,084
關聯企業	<u>2,363</u>	<u>1,404</u>	<u>3,974</u>	<u>1,404</u>
	<u>\$ 1,896,532</u>	<u>2,262,586</u>	<u>3,700,425</u>	<u>4,400,488</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90天。

2.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	104.6.30	103.12.31	103.6.30
應收關係人款	對合併公司具重大影響力者	\$ 2,049,822	2,599,192	2,510,482
應收關係人款	關聯企業	<u>2,393</u>	<u>1,563</u>	<u>3,329</u>
		<u>\$ 2,052,215</u>	<u>2,600,755</u>	<u>2,513,811</u>

3.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及各項服務費等金額如下：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
對合併公司具重大影響力者	\$ <u>6,283</u>	<u>6,868</u>	<u>14,692</u>	<u>14,130</u>

合併公司其他應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	104.6.30	103.12.31	103.6.30
其他應付款—	對合併公司具重大影響力者	\$ <u>7,014</u>	<u>8,383</u>	<u>7,858</u>
	關係人			

4.財產交易

截至民國一〇三年十二月三十一日合併公司向關係人購置設備之其他應付款—關係人為877千元。上述款項已於民國一〇四年第一季全數結清。

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.各項墊款

截至民國一〇三年十二月三十一日，合併公司因與關係人間相互墊付款項而尚未結清之其他應付款項一關係人為364千元。上述款項已於民國一〇四年第一季全數結清。

(三)主要管理階層人員薪酬

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
短期員工福利	\$ 9,357	10,305	20,035	23,284
退職後福利	112	105	215	208
	\$ 9,469	10,410	20,250	23,492

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	104.6.30	103.12.31	103.6.30
定期存款(帳列其他金融資產—流動)	作為融資擔保	\$ 133,735	-	1,904,324
定期存款(帳列其他金融資產—非流動)	作為擔保進口稅捐	7,500	7,500	22,000
定期存款(帳列其他金融資產—非流動)	海關免稅保函保證	-	51	48
		\$ 141,235	7,551	1,926,372

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)民國九十九年八月Alpha USA公司離職員工控訴Alpha USA，因不當解聘及佣金酬勞支付爭議等訴訟案提起訴訟，並於民國一〇四年六月二十五日和解，前述事件對Alpha USA公司未產生重大影響。

(二)截至民國一〇四年六月三十日與一〇三年十二月三十一日及六月三十日，明泰科技公司為取得銀行融資及外匯交易額度而存放於銀行之本票總額分別為4,524,840千元、4,515,490千元以及4,333,326千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

明泰科技公司於民國一〇四年六月十八日經股東會決議現金減資退還股東股款計492,127千元，註銷股份49,213千股。減資案已於民國一〇四年七月二十二日經主管機關核准，並由明泰科技公司授權董事會另訂減資基準日等相關事宜。

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	104年4月至6月			103年4月至6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	338,216	361,656	699,872	313,096	346,667	659,763
勞健保費用	15,416	26,170	41,586	8,512	23,831	32,343
退休金費用	22,463	26,392	48,855	27,500	26,219	53,719
其他員工福利費用	23,977	25,844	49,821	10,973	27,468	38,441
折舊費用	65,712	53,301	119,013	62,423	56,092	118,515
攤銷費用	927	16,850	17,777	640	22,828	23,468

功能別 性質別	104年1月至6月			103年1月至6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	666,228	710,392	1,376,620	641,385	675,081	1,316,466
勞健保費用	30,138	53,808	83,946	20,277	53,484	73,761
退休金費用	43,041	54,945	97,986	43,640	54,074	97,714
其他員工福利費用	39,018	52,578	91,596	21,011	49,855	70,866
折舊費用	133,029	107,956	240,985	124,534	115,121	239,655
攤銷費用	2,065	33,808	35,873	1,326	41,678	43,004

(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

民國一〇四年一月一日至六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資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本 期 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 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 Investment	其他應 收款項 -關係 人	是	347,500 (USD11,000 千元)	30,850 (USD1,000 千元)	-	1.15%~ 3%	2	-	營業週轉	-			902,103 (註2)	3,608,414 (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	是否為關係人	本期最高餘額	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	有短期融通資金之必要原因	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 Investment	其他應收款項—關係人	是	31,620 (USD1,000千元)	-	-	1.5%~3%	2	-	營業週轉	-	-	-	(註2)	(註3)
0	明泰科技公司	明泰常熟	同上	是	930,000 (USD30,000千元)	925,500 (USD30,000千元)	925,500 (USD30,000千元)	1.15%~4%	1	進貨 10,957,037	-	-	-	-	3,608,414 (註5)	3,608,414 (註5)
0	明泰科技公司	東莞明瑞	同上	是	283,300 (USD9,000千元)	277,650 (USD9,000千元)	61,700 (USD2,000千元)	1.15%~3%	2	-	營業週轉	-	-	-	902,103 (註2)	3,608,414 (註3)
0	明泰科技公司	Alpha HK	同上	是	442,680 (USD14,000千元)	-	-	1.5%~3%	2	-	營業週轉	-	-	-	(註2)	(註3)
0	明泰科技公司	Alpha Holdings	同上	是	411,060 (USD13,000千元)	-	-	1.15%~3%	2	-	營業週轉	-	-	-	(註2)	(註3)
1	Alpha HK	明泰常熟	同上	是	442,680 (USD14,000千元)	-	-	1.5%~3%	2	-	營業週轉	-	-	-	(註4)	(註4)
2	Alpha Holdings	明泰常熟	同上	是	411,060 (USD13,000千元)	-	-	1.15%~3%	2	-	營業週轉	-	-	-	(註4)	(註4)
3	Alpha Investment	明泰常熟	同上	是	316,200 (USD10,000千元)	-	-	1.15%~3%	2	-	營業週轉	-	-	-	(註4)	(註4)
4	D-Link Asia	明泰科技	同上	是	15,425 (USD500千元)	15,425 (USD500千元)	4,936 (USD160千元)	0%~3%	2	-	營業週轉	-	-	-	5,751,817 (註4)	5,751,817 (註4)
4	D-Link Asia	明泰常熟	同上	是	78,250 (USD2,500千元)	77,125 (USD2,500千元)	77,125 (USD2,500千元)	1.15%~3%	2	-	營業週轉	-	-	-	5,751,817 (註4)	5,751,817 (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之百分之四十為限。

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：有業務往來者，以進貨或銷貨金額孰高者為限，但個別貸與金額及總貸與金額不超過明泰科技公司淨值的百分之四十為限。

註6：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	本期最高背書保證限額	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	東莞明瑞	Alpha Investment之子公司	2,706,310	126,040 (USD4,000千元)	123,400 (USD4,000千元)	-	-	1.37%	4,510,518	Y	N	Y
0	明泰科技公司	明泰常熟	Alpha HK之子公司	2,706,310	1,417,950 (USD45,000千元)	1,388,250 (USD45,000千元)	617,000 (USD20,000千元)	-	15.39%	4,510,518	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(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

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	公允價值	
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	10,051	129,664	1.52	129,664	
明泰科技公司	TGC, Inc.股票	無	以成本衡量之金融資產—非流動	500	-	1.83	-	
明泰科技公司	Platina Systems Corporation公司債	無	無活絡市場債務工具投資—非流動	-	77,925	-	77,925	

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：
：無。

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：

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		備註
			交 易 類 別	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	(3,347,324)	(30)%	90天	-	註1	1,871,287	34%	
明泰科技公司	Alpha USA	明泰科技公司之子公司	(銷)貨	(3,053,189)	(28)%	120天	-		1,297,325	23%	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	(214,276)	(2)%	90天	-	註1	97,780	2%	
明泰科技公司	Universal	間接持有之子公司	進貨	3,020,365	30%	90天	-		(599,273)	(22)%	註2
明泰科技公司	明泰常熟	間接持有之子公司	進貨	5,798,094	57%	90天	-		(1,758,970)	(66)%	註2
Global	明泰常熟	子公司對子公司	(銷)貨	(5,202,882)	(100)%	120天	-		2,279,480	100%	註2
Universal	東莞明冠	子公司對子公司	進貨	3,020,365	54%	90天	-		(599,273)	(28)%	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	1,871,287	3.24	119,789	-	648,716	-	
明泰科技公司	Alpha USA	明泰科技公司之子公司	1,297,325	4.93	-	-	485,073	-	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	97,780	2.97	6,854	-	17,134	-	
明泰科技公司	Global	明泰科技公司之子公司	836,973	2.34	524,554	-	1,282	-	註2
Universal	明泰科技公司	子公司對母公司	599,273	8.27	107,474	-	474,539	-	註2
明泰常熟	明泰科技公司	子公司對母公司	1,758,970	6.81	1,801	-	873,841	-	註2
東莞明冠	Universal	子公司對子公司	599,273	8.27	529,239	-	474,539	-	註2
Global	明泰常熟	子公司對子公司	2,279,480	4.86	546,566	-	760,981	-	註2

註1：係截至民國一〇四年七月二十九日之收回情形。

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	Alpha USA	母公司對子公司	銷貨	3,053,189	-	25 %
0	明泰科技公司	Alpha USA	母公司對子公司	應收關係人款項	1,297,325	120天	8 %
0	明泰科技公司	明泰常熟	母公司對子公司	進貨	5,798,094	-	48 %
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	1,758,970	90天	11 %
0	明泰科技公司	明瑞電子	母公司對子公司	研究費	180,127	-	1 %
0	明泰科技公司	Universal	母公司對子公司	進貨	3,020,365	-	25 %
0	明泰科技公司	Universal	母公司對子公司	應付關係人款項	599,273	90天	4 %
0	明泰科技公司	Global	母公司對子公司	應收關係人款項	836,973	90天	5 %
0	明泰科技公司	明泰常熟	母公司對子公司	其他應收款項—關係人	927,468	-	6 %
1	Global	明泰常熟	子公司對子公司	銷貨	5,202,882	-	43 %
1	Global	明泰常熟	子公司對子公司	應收關係人款項	2,279,480	120天	14 %
2	Universal	東莞明冠	子公司對子公司	進貨	3,020,365	-	25 %
2	Universal	東莞明冠	子公司對子公司	應付關係人款項	599,273	90天	4 %

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：

民國一〇四年一月一日至六月三十日明泰科技公司之轉投資事業資訊如下(不含大陸被投資公司)：

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			
明泰科技公司	Alpha Holdings	Cayman Islands	控股公司	1,730,289	1,730,289	54,377	100.00%	1,458,249	(97,570)	(97,496)	註4
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%	30,350	2,436	2,436	註4
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%	112,534	10,642	10,642	註4
明泰科技公司	明瑞科技	新竹縣	用電設備檢測障礙業等	1,000	1,000	100	100.00%	993	203	203	註4
明泰科技公司	Alpha HK	香港	控股公司	2,094,853	2,094,853	527,411	100.00%	1,420,426	(90,815)	(90,815)	註4
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%	171,511	(177)	(177)	註4
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%	15,542	1,718	1,718	註4
明泰科技公司	Global	Samoa	電子產品進出口買賣	-	-	1,000	100.00%	註3	(1)	(1)	註4
明泰科技公司	ATSJ	Japan	提供售後支援服務	19,560	19,560	1	100.00%	11,196	(1,211)	(1,211)	註4
明泰科技公司	DMS	USA	通訊產品研發設計、生產及銷售	131,495 (USD4,499千元)	131,495 (USD4,499千元)	299	30.44%	88,965	(4,500)	(12,000)	
Alpha Holdings	D-Link Asia	Singapore	對各種生產事業之投資	1,155,509 註2	1,155,509 註2	59,989	100.00%	1,917,273	(92,947)	註1	註4

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	去年年底	股數	比率	帳面金額			
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%	234,140	(12,600)	註1	註4
Alpha Holdings	Universal	Samoa	電子產品進出口買賣	-	-	1,000	100.00%	(1,192,746)	821	註1	註4

註1：已透過子公司認列。

註2：係包括先前友訊科技已投資D-Link Asia 218,631千元。

註3：已沖轉應收關係人款項23千元。

註4：相關交易及期末餘額業已沖銷。

(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	被投資公司本期損益	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	7,156	100.00%	7,156	504,369	-
東莞明冠	網路產品生產及銷售	787,496	註1	741,084	-	-	741,084 註6	(87,215)	100.00%	(87,215)	1,682,768	-
東莞明瑞	網路產品生產及銷售	307,326	註1	307,326	-	-	307,326	(12,578)	100.00%	(12,578)	233,906	-
明泰常熟	網路產品研發設計、生產及銷售	1,925,920	註1	1,925,920	-	-	1,925,920	(86,585)	100.00%	(86,585)	1,296,091	-
常熟明振	提供售後支援服務	179,782	註1	164,622	-	-	164,622 註7	(4,108)	100.00%	(4,108)	123,734	-
深圳九四三照貿易	網路產品銷售	4,413	註8	-	-	-	-	(1,184)	100.00%	(1,184)	2,992	-

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
3,261,784 註3,4	4,671,245	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：東莞明冠及明泰常熟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。

註8：係大陸被投資公司直接投資之大陸公司。

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)

3.重大交易事項：

明泰科技公司民國一〇四年一月一日至六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告一致，收入(來自外部客戶收入)及部門損益請詳合併綜合損益表；部門資產請詳合併資產負債表。