

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

民國一〇五年及一〇四年九月三十日  
(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	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	11~13
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	13~32
(七)關係人交易	32~33
(八)質押之資產	34
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	34
(十)重大之災害損失	34
(十一)重大之期後事項	34
(十二)其 他	34~35
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	35~37
2.轉投資事業相關資訊	37~38
3.大陸投資資訊	38~39
(十四)部門資訊	39



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

## 會計師核閱報告

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一〇五年及一〇四年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日與一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、民國一〇五年及一〇四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，民國一〇五年及一〇四年九月三十日其資產總額分別為1,687,081千元及1,680,906千元，分別佔合併資產總額之12%及10%，負債總額分別為2,255,966千元及2,883,434千元，分別佔合併負債總額之39%及33%；民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日與民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日其綜合損益分別為損失54,594千元、損失41,576千元、利益18,232千元及損失58,794千元，其絕對值分別佔合併綜合損益之185%、36%、7%及153%。

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九月三十日採用權益法之投資為82,965千元，暨民國一〇四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之關聯企業損失之份額分別為損失6,000千元及損失18,000千元，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

民國一〇五年十一月七日

民國一〇五年及一〇四年九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

合併資產負債表

民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

資 產	105.9.30		104.12.31		104.9.30			負債及權益	105.9.30		104.12.31		104.9.30	
	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))	\$ 2,233,740	16	2,453,944	17	1,734,038	10	2100 短期借款(附註六(十一))	\$ -	-	-	-	1,973,699	11	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	20,754	-	1,811	-	2,860	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	13,717	-	24,317	-	54,322	-	
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	2,189,160	15	2,300,640	16	3,181,038	19	2170 應付帳款	3,126,284	22	3,307,636	23	3,812,640	22	
1180 應收帳款-關係人淨額(附註七)	1,351,756	10	1,603,299	11	1,605,565	9	2201 應付薪資及獎金	512,221	4	482,445	3	480,825	3	
130x 存貨(附註六(四))	2,930,955	21	3,787,607	26	4,404,623	26	2209 應付費用	440,688	3	490,557	3	435,518	3	
1476 其他金融資產-流動(附註六(一)、(五)及八)	2,169,069	15	392,201	3	2,393,566	14	2220 其他應付款項-關係人(附註七)	17,001	-	6,123	-	6,267	-	
1479 其他流動資產	302,797	2	229,184	2	247,758	1	2230 當期所得稅負債	67,210	-	7,663	-	8,114	-	
	<u>11,198,231</u>	<u>79</u>	<u>10,768,686</u>	<u>75</u>	<u>13,569,448</u>	<u>79</u>	2250 負債準備-流動(附註六(十三))	260,773	2	242,638	2	245,522	1	
非流動資產：							2322 一年內到期之長期借款(附註六(十二))	-	-	-	-	329,134	2	
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(六))	118,733	1	108,706	1	103,641	1	2399 其他流動負債	169,113	1	222,113	2	134,109	1	
1546 無活絡市場之債務工具投資-非流動(附註六(七))	62,340	-	77,925	1	77,925	-		<u>4,607,007</u>	<u>32</u>	<u>4,783,492</u>	<u>33</u>	<u>7,480,150</u>	<u>43</u>	
1550 採用權益法之長期股權投資(附註六(八))	-	-	76,965	1	82,965	1	非流動負債：							
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九))	2,467,527	18	2,896,490	20	3,059,071	18	2540 長期借款(附註六(十二))	613,389	4	624,550	4	629,134	4	
1780 無形資產(附註六(十))	193,507	1	227,900	2	214,803	1	2570 遞延所得稅負債	105,344	1	105,344	1	149,818	1	
1840 遞延所得稅資產	41,750	-	55,365	-	80,762	-	2640 淨確定福利負債(附註六(十五))	398,430	3	388,830	3	382,961	2	
1980 其他金融資產-非流動(附註六(三)、(五)及八)	18,290	-	19,896	-	18,775	-	2670 其他負債	635	-	610	-	631	-	
1985 長期預付租金(附註六(十四))	70,778	1	76,706	-	79,865	-		<u>1,117,798</u>	<u>8</u>	<u>1,119,334</u>	<u>8</u>	<u>1,162,544</u>	<u>7</u>	
1990 其他非流動資產	167	-	5,275	-	7,685	-	負債總計	<u>5,724,805</u>	<u>40</u>	<u>5,902,826</u>	<u>41</u>	<u>8,642,694</u>	<u>50</u>	
	<u>2,973,092</u>	<u>21</u>	<u>3,545,228</u>	<u>25</u>	<u>3,725,492</u>	<u>21</u>	權益(附註六(十七))：							
資產總計	<u>\$ 14,171,323</u>	<u>100</u>	<u>14,313,914</u>	<u>100</u>	<u>17,294,940</u>	<u>100</u>	3110 普通股股本	4,344,697	31	4,429,144	31	4,429,144	26	
							3200 資本公積	2,144,447	15	2,185,837	15	2,185,837	13	
							保留盈餘：							
							3310 法定盈餘公積	991,530	7	991,530	7	991,530	5	
							3320 特別盈餘公積	-	-	110,280	1	110,280	1	
							3350 未分配盈餘	1,158,343	8	826,483	6	955,173	5	
								<u>1,149,873</u>	<u>15</u>	<u>1,928,293</u>	<u>14</u>	<u>2,056,983</u>	<u>11</u>	
							3400 其他權益	(189,003)	(1)	44,599	-	153,571	1	
							3500 庫藏股票	(3,496)	-	(176,785)	(1)	(173,289)	(1)	
							權益總計	<u>8,446,518</u>	<u>60</u>	<u>8,411,088</u>	<u>59</u>	<u>8,652,246</u>	<u>50</u>	
							負債及權益總計	<u>\$ 14,171,323</u>	<u>100</u>	<u>14,313,914</u>	<u>100</u>	<u>17,294,940</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

民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日與一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	105年7月至9月		104年7月至9月		105年1月至9月		104年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註六(十九)及七)	\$ 5,075,048	100	5,467,399	100	16,695,203	100	17,625,591	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	<u>4,322,615</u>	<u>85</u>	<u>4,741,829</u>	<u>87</u>	<u>14,234,284</u>	<u>85</u>	<u>15,365,933</u>	<u>87</u>
營業毛利	<u>752,433</u>	<u>15</u>	<u>725,570</u>	<u>13</u>	<u>2,460,919</u>	<u>15</u>	<u>2,259,658</u>	<u>13</u>
營業費用(附註七)：								
6100 推銷費用	118,931	2	191,848	4	374,496	2	466,233	3
6200 管理費用	159,559	3	197,443	4	511,057	3	576,151	3
6300 研究發展費用	<u>324,254</u>	<u>6</u>	<u>354,167</u>	<u>6</u>	<u>1,056,155</u>	<u>6</u>	<u>1,071,164</u>	<u>6</u>
營業費用合計	<u>602,744</u>	<u>11</u>	<u>743,458</u>	<u>14</u>	<u>1,941,708</u>	<u>11</u>	<u>2,113,548</u>	<u>12</u>
營業淨利(損)	<u>149,689</u>	<u>4</u>	<u>(17,888)</u>	<u>(1)</u>	<u>519,211</u>	<u>4</u>	<u>146,110</u>	<u>1</u>
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(廿一)及七)	15,199	-	1,728	-	63,356	-	56,700	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿二))	(28,969)	(1)	(240,991)	(4)	49,661	-	(347,511)	(2)
7050 財務成本(附註六(廿三))	(3,772)	-	(2,122)	-	(9,129)	-	(11,893)	-
7070 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 (附註六(八))	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(6,000)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(18,000)</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出合計	<u>(17,542)</u>	<u>(1)</u>	<u>(247,385)</u>	<u>(4)</u>	<u>103,888</u>	<u>-</u>	<u>(320,704)</u>	<u>(2)</u>
7900 稅前淨利(損)	132,147	3	(265,273)	(5)	623,099	4	(174,594)	(1)
7950 所得稅費用(附註六(十六))	<u>35,272</u>	<u>1</u>	<u>27,050</u>	<u>-</u>	<u>136,937</u>	<u>1</u>	<u>50,766</u>	<u>-</u>
本期淨利(損)	<u>96,875</u>	<u>2</u>	<u>(292,323)</u>	<u>(5)</u>	<u>486,162</u>	<u>3</u>	<u>(225,360)</u>	<u>(1)</u>
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 (附註六(十七))	(131,593)	(3)	103,434	2	(243,628)	(1)	18,302	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益 (附註六(十七))	<u>5,277</u>	<u>-</u>	<u>302,843</u>	<u>6</u>	<u>10,026</u>	<u>-</u>	<u>245,549</u>	<u>1</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>(126,316)</u>	<u>(3)</u>	<u>406,277</u>	<u>8</u>	<u>(233,602)</u>	<u>(1)</u>	<u>263,851</u>	<u>1</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ (29,441)</u>	<u>(1)</u>	<u>113,954</u>	<u>3</u>	<u>252,560</u>	<u>2</u>	<u>38,491</u>	<u>-</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))								
基本每股盈餘	\$ <u>0.22</u>		\$ <u>(0.65)</u>		\$ <u>1.12</u>		\$ <u>(0.48)</u>	
稀釋每股盈餘	\$ <u>0.22</u>				\$ <u>1.11</u>			

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

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	其他權益項目			庫藏股票	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘		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(損)益	合計		
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 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
本期淨損	-	-	-	-	(225,360)	(225,360)	-	-	-	-	(225,360)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	18,302	245,549	263,851	-	263,851
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(225,360)	(225,360)	18,302	245,549	263,851	-	38,491
盈餘指撥及分配：											
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)
現金減資	(492,127)	-	-	-	-	-	-	-	-	9,383	(482,744)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,306)	(7,306)
庫藏股註銷	(50,000)	(19,892)	-	-	(12,177)	(12,177)	-	-	-	82,069	-
民國一〇四年九月三十日餘額	\$ 4,429,144	2,185,837	991,530	110,280	955,173	2,056,983	153,571	-	153,571	(173,289)	8,652,246
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 4,429,144	2,185,837	991,530	110,280	826,483	1,928,293	39,533	5,066	44,599	(176,785)	8,411,088
本期淨利	-	-	-	-	486,162	486,162	-	-	-	-	486,162
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(243,628)	10,026	(233,602)	-	(233,602)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	486,162	486,162	(243,628)	10,026	(233,602)	-	252,560
盈餘指撥及分配：											
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(110,280)	110,280	-	-	-	-	-	-
發放股東紅利	-	-	-	-	(217,130)	(217,130)	-	-	-	-	(217,130)
庫藏股註銷	(84,447)	(41,390)	-	-	(47,452)	(47,452)	-	-	-	173,289	-
民國一〇五年九月三十日餘額	\$ 4,344,697	2,144,447	991,530	-	1,158,343	2,149,873	(204,095)	15,092	(189,003)	(3,496)	8,446,518

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



~6~

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至9月	104年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 623,099	(174,594)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	324,321	358,691
攤銷費用	53,829	53,567
呆帳費用迴轉數	(471)	(4,463)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(7,037)	51,462
利息費用	9,129	11,893
利息收入	(21,294)	(24,260)
股利收入	(3,166)	-
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	-	18,000
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	4,424	15,849
處分以成本衡量之金融資產損失	-	2,050
處分無活絡市場之債務工具投資利益	(580)	-
處分採用權益法之投資利益	(112,961)	-
金融資產減損損失	-	328,866
非金融資產減損損失	-	40,071
提列存貨跌價、呆滯損失及報廢損失等	57,890	61,737
長期預付租金攤銷	1,302	1,331
不影響現金流量之收益費損項目合計	305,386	914,794
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：		
應收票據及帳款減少(增加)	111,951	(328,284)
應收帳款—關係人減少	251,543	995,190
透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	1,811	690
存貨減少(增加)	798,762	(451,854)
其他流動資產減少(增加)	(73,436)	265,930
與營業活動相關之資產之淨變動合計	1,090,631	481,672
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款減少	(181,352)	(18,179)
其他應付款項—關係人增加(減少)	10,878	(3,357)
透過損益按公允價值衡量之金融負債減少	(24,317)	(131,889)
其他流動負債減少	(47,425)	(206,033)
淨確定福利負債增加	9,600	18,003
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(232,616)	(341,455)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	858,015	140,217
調整項目合計	1,163,401	1,055,011

(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)

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至9月	104年1月至9月
營運產生之現金流入	\$ 1,786,500	880,417
收取之利息	21,117	26,423
收取之股利	3,166	-
支付之利息	(7,807)	(12,722)
支付之所得稅	(72,573)	(160,706)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>1,730,403</b>	<b>733,412</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
處分無活絡市場之債務工具投資價款	16,165	-
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
處分採用權益法之投資價款	192,026	-
取得不動產、廠房及設備	(19,892)	(84,594)
處分不動產、廠房及設備價款	5,657	8,287
存出保證金減少	1,606	34,792
取得無形資產	(18,666)	(46,142)
其他金融資產增加	(1,776,868)	(2,031,772)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(1,599,972)</b>	<b>(2,189,408)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	-	1,663,800
長期借款增加	-	300,000
存入保證金增加(減少)	25	(42)
發放現金股利	(217,130)	(579,293)
現金減資	-	(482,744)
庫藏股票買回成本	-	(7,306)
<b>籌資活動之淨現金流入(出)</b>	<b>(217,105)</b>	<b>894,415</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(133,530)	14,594
本期現金及約當現金減少數	(220,204)	(546,987)
期初現金及約當現金餘額	2,453,944	2,281,025
期末現金及約當現金餘額	\$ <b>2,233,740</b>	\$ <b>1,734,038</b>

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年九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

民國一〇五年及一〇四年九月三十日

(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(以下簡稱「明泰科技公司」)於民國九十二年八月十六日因承受自友訊科技股份有限公司(以下簡稱「友訊科技」)分割之代客研製(OEM/ODM)部門相關營業、資產及負債而成立。民國九十二年九月四日經科學工業園區管理局核准登記，註冊地址為新竹市科學工業園區力行七路八號。明泰科技公司民國一〇五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一〇五年十一月七日經提報董事會後發布。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

#### (一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)編製財務報告。相關新發布、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：適用合併報表例外規定」	105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	105年1月1日

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16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	105年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	105年1月1日
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年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	103年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	103年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	105年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	103年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經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年1月1日
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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	108年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	106年1月1日

## 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)

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
103.5.28 105.4.12	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	<p>新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。</p> <p>105.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。</p>
102.11.19 103.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	<p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。</li> <li>減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。</li> <li>避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。</li> </ul>
105.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li> <li>出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li> </ul>

合併公司評估國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」及第9號「金融工具」將不致對合併公司財務狀況與經營結果產生重大影響，現正持續評估國際財務報導準則第16號「租賃」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。

## 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)

### 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一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

#### (二) 合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致。相關資訊請詳民國一〇四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		
			105.9.30	104.12.31	104.9.30
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%
明泰科技公司	網磁科技股份有限公司(網磁科技)(註1)	用電設備檢測維護業等	-	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)(註2)	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3)	提供售後支援服務	-	-	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%

## 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		
			105.9.30	104.12.31	104.9.30
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)(註4)	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1：網磁科技於民國一〇四年十月三十日召開董事會決議解散清算，合併公司已於民國一〇五年六月一日完成相關法定解散清算程序。

註2：Alpha NL 於民國一〇四年十月二十二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，截至民國一〇五年九月三十日止，相關法定程序仍在進行中。

註3：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，合併公司已於民國一〇四年十月十五日完成相關法定解散清算程序。

註4：常熟明振於民國一〇五年一月十二日召開股東臨時會決議解散清算，合併公司已將相關減損估列入帳，評估後續解散清算不致產生額外之減損，截至民國一〇五年九月三十日止，相關法定程序仍在進行中。

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。

## 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)

### (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報導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一〇四年度合併財務報告附註五一致。

### 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一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
零用金及庫存現金	\$ 4,280	3,721	10,227
支票及活期存款	1,147,039	879,367	829,163
定期存款	582,509	785,433	314,515
約當現金－附買回債券	<u>499,912</u>	<u>785,423</u>	<u>580,133</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 2,233,740</u>	<u>2,453,944</u>	<u>1,734,038</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿四)。

民國一〇五年九月三十日與一〇四年十二月三十一日及九月三十日原始到期日超過三個月之銀行定期存單分別為2,105,772千元、309,876千元及341,484千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>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</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	\$ 17,491	1,811	2,628
換匯換利合約	-	-	232
遠期外匯合約	<u>3,263</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 20,754</u>	<u>1,811</u>	<u>2,860</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>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</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	\$ 13,549	4,333	28,501
換匯換利合約	-	7,639	14,973
遠期外匯合約	<u>168</u>	<u>12,345</u>	<u>10,848</u>
	<u>\$ 13,717</u>	<u>24,317</u>	<u>54,322</u>

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率與利率風險，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：

<u>105.9.30</u>			
	<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 30,000	美元兌台幣	105.10~105.12
出售美金買權	USD 30,000	美元兌台幣	105.10~105.12
出售美金賣權	USD 30,000	美元兌台幣	105.10~105.12
遠期外匯合約	USD 27,000	美元兌台幣	105.10~105.11
<u>104.12.31</u>			
	<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 23,000	美元兌台幣	105.01~105.02
出售美金買權	USD 23,000	美元兌台幣	105.01~105.02
出售美金賣權	USD 23,000	美元兌台幣	105.01~105.02
換匯換利合約	USD 30,000	美元兌台幣	105.01~105.03
遠期外匯合約	USD 50,000	美元兌台幣	105.01~105.03
<u>104.9.30</u>			
	<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 38,000	美元兌台幣	104.10~104.12
出售美金買權	USD 38,000	美元兌台幣	104.10~104.12
出售美金賣權	USD 38,000	美元兌台幣	104.10~104.12
換匯換利合約	USD 35,000	美元兌台幣	104.10~104.12
遠期外匯合約	USD 13,000	美元兌台幣	104.10



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)

(三)應收票據、帳款淨額及其他應收款

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
應收票據	\$ 8,354	60,092	57,457
應收帳款	2,183,344	2,243,557	3,129,351
減：備抵呆帳	<u>(2,538)</u>	<u>(3,009)</u>	<u>(5,770)</u>
	<u>\$ 2,189,160</u>	<u>2,300,640</u>	<u>3,181,038</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>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
其他金融資產－非流動	\$ 224,609	224,609	224,609
減：備抵呆帳	<u>(224,609)</u>	<u>(224,609)</u>	<u>(224,609)</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>個別評估 之減損損失</u>	<u>群組評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
105年1月1日餘額	\$ 224,609	3,009	227,618
減損損失迴轉	<u>-</u>	<u>(471)</u>	<u>(471)</u>
105年9月30日餘額	<u>\$ 224,609</u>	<u>2,538</u>	<u>227,147</u>
104年1月1日餘額	\$ 224,633	10,209	234,842
減損損失迴轉	<u>(24)</u>	<u>(4,439)</u>	<u>(4,463)</u>
104年9月30日餘額	<u>\$ 224,609</u>	<u>5,770</u>	<u>230,379</u>

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

	<u>105.9.30</u>		<u>104.12.31</u>		<u>104.9.30</u>	
	<u>總額</u>	<u>減損</u>	<u>總額</u>	<u>減損</u>	<u>總額</u>	<u>減損</u>
逾期0~30天	\$ 269,203	-	609,465	-	375,702	-
逾期31~120天	35,248	1,220	55,420	3,009	106,504	826
逾期121~365天	1,590	1,318	-	-	4,944	4,944
逾期超過一年	<u>224,767</u>	<u>224,609</u>	<u>224,609</u>	<u>224,609</u>	<u>224,609</u>	<u>224,609</u>
	<u>\$ 530,808</u>	<u>227,147</u>	<u>889,494</u>	<u>227,618</u>	<u>711,759</u>	<u>230,379</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)

(四)存 貨

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
原料	\$ 1,747,881	2,111,014	2,550,386
在製品及半成品	454,427	293,010	525,880
製成品	<u>728,647</u>	<u>1,383,583</u>	<u>1,328,357</u>
	<u>\$ 2,930,955</u>	<u>3,787,607</u>	<u>4,404,623</u>

營業成本組成明細如下：

	<u>105年 7月至9月</u>	<u>104年 7月至9月</u>	<u>105年 1月至9月</u>	<u>104年 1月至9月</u>
銷貨成本	\$ 4,280,529	4,739,966	14,139,425	15,304,196
提列存貨跌價損失及報廢成本等	29,829	1,863	57,890	61,737
未分攤固定製造費用	<u>12,257</u>	<u>-</u>	<u>36,969</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,322,615</u>	<u>4,741,829</u>	<u>14,234,284</u>	<u>15,365,933</u>

民國一〇五年九月三十日與一〇四年十二月三十一日及九月三十日合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(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>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
流動：			
定期存款	\$ 2,105,772	309,876	341,484
受限制銀行存款	-	14,994	1,983,753
其他	<u>63,297</u>	<u>67,331</u>	<u>68,329</u>
	<u>\$ 2,169,069</u>	<u>392,201</u>	<u>2,393,566</u>
非流動：			
受限制銀行存款	\$ 7,500	7,500	7,500
存出保證金	<u>10,790</u>	<u>12,396</u>	<u>11,275</u>
	<u>\$ 18,290</u>	<u>19,896</u>	<u>18,775</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

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九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一〇四年度合併財務報告附註六(六)。

## 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)

### (七)無活絡市場之債務工具投資

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日間無活絡市場之債務工具投資無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(八)。

### (八)採用權益法之長期股權投資

合併公司採權益法之關聯企業屬個別不重大者如下：

	<b>105.9.30</b>	<b>104.12.31</b>	<b>104.9.30</b>
<b>投資關聯企業</b>			
個別不重大企業之權益帳面價值	\$ <u>-</u>	<u>76,965</u>	<u>82,965</u>

合併公司於民國一〇五年六月處分Delta Mobile Software, Inc.之30.44%股權，處分價款為192,026千元，其扣除必要成本後之處分利益為112,961千元已包含於合併綜合損益表之其他利益及損失項下，請詳附註六(廿二)。

合併公司採權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

於報導日外幣權益投資相關資訊如下：

	105.9.30			104.12.31			104.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
非貨幣性項目：									
美金	\$ -	31.36	-	4,499	32.81	147,612	4,499	32.92	148,107

### (九)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105年1月1日餘額	\$ 68,598	3,179,143	2,247,675	438,562	5,933,978
增 添	-	569	9,879	9,761	20,209
處 分	-	(6,685)	(107,965)	(36,230)	(150,880)
匯率變動之影響	<u>(3,032)</u>	<u>(144,446)</u>	<u>(109,406)</u>	<u>(18,570)</u>	<u>(275,454)</u>
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 65,566</u>	<u>3,028,581</u>	<u>2,040,183</u>	<u>393,523</u>	<u>5,527,853</u>
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	-	16,984	37,288	60,628	114,900
處 分	-	(10,651)	(175,764)	(54,235)	(240,650)
匯率變動之影響	<u>2,718</u>	<u>38,037</u>	<u>29,719</u>	<u>5,027</u>	<u>75,501</u>
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 68,828</u>	<u>3,259,789</u>	<u>2,315,710</u>	<u>435,365</u>	<u>6,079,692</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
折舊及減損損失：					
民國105年1月1日餘額	\$ -	1,324,294	1,395,229	317,965	3,037,488
本期折舊	-	109,566	181,441	33,314	324,321
處 分	-	(6,685)	(101,706)	(32,408)	(140,799)
匯率變動之影響	-	(70,609)	(74,658)	(15,417)	(160,684)
民國105年9月30日餘額	\$ -	<u>1,356,566</u>	<u>1,400,306</u>	<u>303,454</u>	<u>3,060,326</u>
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	-	117,065	202,939	38,687	358,691
減損損失	-	-	-	40,071	40,071
處 分	-	(10,058)	(157,285)	(49,169)	(216,512)
匯率變動之影響	-	18,568	21,137	4,254	43,959
民國104年9月30日餘額	\$ -	<u>1,322,545</u>	<u>1,389,264</u>	<u>308,812</u>	<u>3,020,621</u>
帳面價值：					
民國105年1月1日	\$ <u>68,598</u>	<u>1,854,849</u>	<u>852,446</u>	<u>120,597</u>	<u>2,896,490</u>
民國105年9月30日	\$ <u>65,566</u>	<u>1,672,015</u>	<u>639,877</u>	<u>90,069</u>	<u>2,467,527</u>
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9月30日	\$ <u>68,828</u>	<u>1,937,244</u>	<u>926,446</u>	<u>126,553</u>	<u>3,059,071</u>

本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十)。

(十)無形資產

	商 譽	軟體應用 及其他	總 計
帳面價值：			
民國105年1月1日	\$ <u>134,883</u>	<u>93,017</u>	<u>227,900</u>
民國105年9月30日	\$ <u>134,883</u>	<u>58,624</u>	<u>193,507</u>
民國104年1月1日	\$ <u>134,883</u>	<u>84,994</u>	<u>219,877</u>
民國104年9月30日	\$ <u>134,883</u>	<u>79,920</u>	<u>214,803</u>

合併公司無形資產於民國一〇五年及一〇四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(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十一)。

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)

(十一)短期借款

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
擔保銀行借款	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,973,699</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0.9%~ 1%</u>
未動支借款額度	\$ <u>2,401,120</u>	<u>2,596,700</u>	<u>3,065,280</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。

(十二)長期借款

105.9.30			
	幣別	利率區間	到期日
擔保銀行借款	USD	1.78%~1.88%	107.1.18
無擔保銀行借款	TWD	1.47%~1.54%	108.1.15
合計			\$ <u>613,389</u>
未動支借款額度			\$ <u>600,000</u>
104.12.31			
	幣別	利率區間	到期日
擔保銀行借款	USD	1.47%~1.63%	107.1.18
無擔保銀行借款	TWD	1.80%	108.1.15
合計			\$ <u>624,550</u>
未動支借款額度			\$ <u>600,000</u>
104.9.30			
	幣別	利率區間	到期日
擔保銀行借款	USD	1.6%~1.75%	105.4.14~107.1.18
無擔保銀行借款	TWD	1.80%	108.1.15
減：一年內到期部分			(329,134)
合計			\$ <u>629,134</u>
未動支借款額度			\$ <u>300,000</u>

明泰常熟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，與兆豐國際商業銀行之融資借款美金10,000千元已於民國一〇四年十一月二十五日還款；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。如連帶保證人之部分財務比率未達上述規定，則視同違約情事，額度將重新檢討。明泰科技公司背書保證情形請詳附註十三。

## 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)

民國一〇五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(廿四)。

### (十三)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。

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十五)。

### (十四)營業租賃

合併公司於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(十六)。

### (十五)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一〇四年及一〇三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。

合併公司民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日與民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日列報費用分別為2,775千元、6,374千元、10,725千元及19,124千元。

#### 2.確定提撥計畫

合併公司民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日與民國一〇五年及一〇四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37,083千元、44,942千元、121,081千元及130,178千元。

### (十六)所得稅

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。

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>105年</u> <u>7月至9月</u>	<u>104年</u> <u>7月至9月</u>	<u>105年</u> <u>1月至9月</u>	<u>104年</u> <u>1月至9月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 26,296	6,245	114,550	27,648
調整前期之當期所得稅	<u>8,976</u>	<u>20,805</u>	<u>8,844</u>	<u>23,118</u>
	<u>35,272</u>	<u>27,050</u>	<u>123,394</u>	<u>50,766</u>
遞延所得稅費用				
未認列可減除暫時性差異 之變動	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,543</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ 35,272</u>	<u>27,050</u>	<u>136,937</u>	<u>50,766</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)

截至民國一〇五年九月三十日止，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一〇三年度。

明泰科技公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>1,158,343</u>	<u>826,483</u>	<u>955,173</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>183,120</u>	<u>210,414</u>	<u>168,982</u>

	<u>104年度 (實際)</u>	<u>103年度 (實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>26.23%</u>	<u>15.44%</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。

### (十七)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(十九)。

明泰科技公司民國一〇五年及一〇四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)	
	<u>普 通 股</u>	
	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
1月1日期初餘額	434,259	483,137
買回庫藏股	-	(393)
現金減資(含庫藏股減資註銷)	-	(48,275)
9月30日期末餘額	<u>434,259</u>	<u>434,469</u>

明泰科技公司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計492,127千元，註銷股份49,213千股(其中包含938千股之庫藏股)。減資案已於民國一〇四年七月二十二日經主管機關核准，前項減資案係以民國一〇四年八月十一日為減資基準日，業已辦妥法定登記程序。

## 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)

### 1. 普通股

民國一〇五年九月三十日與一〇四年十二月三十一日及九月三十日，明泰科技公司額定股本總額皆為6,600,000千元(含保留供發行員工認股權證500,000千元)，實收股本分別為4,344,697千元、4,429,144千元及4,429,144千元。

### 2. 保留盈餘

依明泰科技公司章程規定，每年決算，如有盈餘，分派基準如下：

- (1) 提繳稅款。
- (2) 彌補以往年度虧損。
- (3) 提存百分之十為法定盈餘公積。
- (4) 依證券交易法提列或迴轉特別盈餘公積。
- (5) 扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

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。

明泰科技公司於民國一〇五年六月十七日及民國一〇四年六月十八日經股東常會決議民國一〇四年度及一〇三年度之盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
分派予普通股業主之股利：		
現金(每股股利分別為0.5元及1.2元)	\$ <u>217,130</u>	<u>579,293</u>

上述民國一〇四年度及一〇三年度盈餘實際配發情形與明泰科技公司董事會擬議內容並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

### 3. 庫藏股票

明泰科技公司依證券交易法第28條之2第1項第1款及明泰科技公司第七次買回股份轉讓員工辦法規定，於民國一〇二年五月八日至七月五日期間共買回股份9,383千股，後於民國一〇四年辦理現金減資，買回股份變更為8,445千股，依規定應自買回股份之日起三年內轉讓予員工，逾期未轉讓部分，已於民國一〇五年七月五日註銷庫藏股，業已於民國一〇五年七月二十二日辦妥法定登記程序。



## 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	105年1月至9月			
	期初股數	本期增加	本期註銷	期末股數
轉讓予員工	8,445	-	8,445	-
維護公司信用與股東權益	210	-	-	210
合計	<u>8,655</u>	<u>-</u>	<u>8,445</u>	<u>210</u>

收回原因	104年1月至9月			
	期初股數	本期增加	本期減資及註銷	期末股數
轉讓予員工	9,383	-	938	8,445
維護公司信用與股東權益	4,607	393	5,000	-
	<u>13,990</u>	<u>393</u>	<u>5,938</u>	<u>8,445</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。

#### 4.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105年1月1日	\$ 39,533	5,066
外幣換算差異	(243,628)	-
備供出售金融資產未實現損益	-	10,026
民國105年9月30日餘額	<u>\$ (204,095)</u>	<u>15,092</u>
民國104年1月1日	\$ 135,269	(245,549)
外幣換算差異	18,302	-
備供出售金融資產未實現損益	-	(83,317)
備供出售金融資產減損之重分類調整	-	328,866
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 153,571</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)

(十八)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
歸屬於母公司業主之本期淨利(損)	\$ <u>96,875</u>	<u>(292,323)</u>	<u>486,162</u>	<u>(225,360)</u>
普通股加權平均流通在外股數				
期初流通在外普通股	434,259	482,744	434,259	483,137
庫藏股之影響	-	-	-	(393)
現金減資之影響	-	(32,183)	-	(10,728)
普通股加權平均流通在外股數	<u>434,259</u>	<u>450,561</u>	<u>434,259</u>	<u>472,016</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.22</u>	<u>(0.65)</u>	<u>1.12</u>	<u>(0.48)</u>

2.稀釋每股盈餘

	105年 7月至9月	105年 1月至9月
歸屬於母公司業主之本期淨利(基本與稀釋相同)	\$ <u>96,875</u>	<u>486,162</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	434,259	434,259
得採股票發行之員工酬勞之影響	3,383	3,383
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>437,642</u>	<u>437,642</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.22</u>	<u>1.11</u>

(十九)收入

合併公司之收入明細如下：

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
商品銷售及勞務收入	\$ <u>5,075,048</u>	<u>5,467,399</u>	<u>16,695,203</u>	<u>17,625,591</u>

(二十)員工及董事酬勞

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

## 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)

明泰科技公司民國一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為9,913千元及65,468千元，董事酬勞提列金額分別為1,362千元及6,362千元，係依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，並列報該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日計算。

明泰科技公司民國一〇四年度為淨損，故毋須估列員工及董監酬勞，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (廿一)其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
利息收入	\$ 6,270	7,000	21,294	24,260
股利收入	3,166	-	3,166	-
其他收入	5,763	(5,272)	38,896	32,440
	<u>\$ 15,199</u>	<u>1,728</u>	<u>63,356</u>	<u>56,700</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：

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
金融資產評價損益淨額	\$ 58,474	(185,878)	112,440	(107,271)
外幣兌換損益淨額	(85,155)	318,595	(170,004)	157,797
不動產、廠房及設備減損損失	-	(40,071)	-	(40,071)
備供出售金融資產減損損失	-	(328,866)	-	(328,866)
處分以成本衡量金融資產損失	-	-	-	(2,050)
處分採用權益法之長期股權投資之淨利益	-	-	112,961	-
其他損失淨額	(2,288)	(4,771)	(5,736)	(27,050)
	<u>\$ (28,969)</u>	<u>(240,991)</u>	<u>49,661</u>	<u>(347,511)</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：

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
借款等利息費用	\$ <u>3,772</u>	<u>2,122</u>	<u>9,129</u>	<u>11,893</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一〇四年度合併財務報告附註六(廿七)。

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
<b>105年9月30日</b>						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 313,389	(321,057)	(2,938)	(2,954)	(315,165)	-
無擔保銀行借款	300,000	(310,108)	(2,198)	(2,210)	(4,408)	(301,292)
應付帳款	3,126,284	(3,126,284)	(3,126,284)	-	-	-
其他應付款項－關係人	17,001	(17,001)	(17,001)	-	-	-
應付費用	440,688	(440,688)	(440,688)	-	-	-
衍生金融負債						
外匯選擇權合約：						
流    出	13,549	(2,822,400)	(2,822,400)	-	-	-
流    入	(17,491)	2,877,300	2,877,300	-	-	-
遠期外匯合約：						
流    出	168	(846,720)	(846,720)	-	-	-
流    入	<u>(3,263)</u>	<u>849,307</u>	<u>849,307</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,190,325</u>	<u>(4,157,651)</u>	<u>(3,531,622)</u>	<u>(5,164)</u>	<u>(319,573)</u>	<u>(301,292)</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)

	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
<b>104年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 324,550	(335,006)	(2,541)	(2,569)	(5,095)	(324,801)
無擔保銀行借款	300,000	(319,011)	(2,693)	(2,722)	(5,415)	(308,181)
應付帳款	3,307,636	(3,307,636)	(3,307,636)	-	-	-
其他應付款項－關係人	6,123	(6,123)	(6,123)	-	-	-
應付費用	490,557	(490,557)	(490,557)	-	-	-
衍生金融負債						
換匯換利合約：						
流出	7,639	(985,556)	(985,556)	-	-	-
流入	-	981,796	981,796	-	-	-
外匯選擇權合約：						
流出	4,333	(2,263,890)	(2,263,890)	-	-	-
流入	(1,811)	2,260,340	2,260,340	-	-	-
遠期外匯合約：						
流出	12,345	(1,640,500)	(1,640,500)	-	-	-
流入	-	1,635,408	1,635,408	-	-	-
	<u>\$ 4,451,372</u>	<u>(4,470,735)</u>	<u>(3,821,952)</u>	<u>(5,291)</u>	<u>(10,510)</u>	<u>(632,982)</u>
<b>104年9月30日</b>						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 2,631,967	(2,743,504)	(1,929,956)	(478,118)	(4,838)	(330,592)
無擔保銀行借款	300,000	(320,372)	(2,707)	(2,707)	(5,400)	(309,558)
應付帳款	3,812,640	(3,812,640)	(3,812,640)	-	-	-
其他應付款項－關係人	6,267	(6,267)	(6,267)	-	-	-
應付費用	435,518	(435,518)	(435,518)	-	-	-
衍生金融負債						
換匯換利合約：						
流出	14,973	(1,153,227)	(1,153,227)	-	-	-
流入	(232)	1,140,062	1,140,062	-	-	-
外匯選擇權：						
流出	28,501	(3,752,880)	(3,752,880)	-	-	-
流入	(2,628)	3,673,750	3,673,750	-	-	-
遠期外匯合約：						
流出	10,848	(427,960)	(427,960)	-	-	-
流入	-	417,269	417,269	-	-	-
	<u>\$ 7,237,854</u>	<u>(7,421,287)</u>	<u>(6,290,074)</u>	<u>(480,825)</u>	<u>(10,238)</u>	<u>(640,150)</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。

### 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：

	<b>105.9.30</b>		
	<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	\$ 96,507	31.36	3,026,460
人民幣	15,899	4.693	74,614
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	27,099	31.36	849,825
	<b>104.12.31</b>		
	<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	\$ 115,979	32.81	3,805,271
人民幣	64,562	4.998	322,681
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	23,735	32.81	778,745
	<b>104.9.30</b>		
	<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	\$ 171,051	32.92	5,630,999
人民幣	67,459	5.174	349,033
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	93,049	32.92	3,067,173

## 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)

合併公司之貨幣性項目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。於民國一〇五年及一〇四年九月三十日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少112,563千元及145,861千元。兩期分析係採用相同基礎。

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，民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日與民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為淨(損)益(85,155)千元、318,595千元、(170,004)千元及157,797千元。

### 3.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，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
105.9.30					
重覆性之基礎按公允價值衡量之金融資產及負債					
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 20,754	-	20,754	-	20,754
備供出售金融資產					
國內上市股票	\$ 118,733	118,733	-	-	118,733
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 2,233,740	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人款)	3,540,916	-	-	-	-
其他金融資產—流動及非流動	2,187,359	-	-	-	-
無活絡市場之債務工具投資	62,340	-	-	-	-
小計	\$ 8,024,355	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 13,717	-	13,717	-	13,717
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 3,126,284	-	-	-	-
其他應付款項—關係人	17,001	-	-	-	-
銀行借款	613,389	-	-	-	-
小計	\$ 3,756,674	-	-	-	-

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)

104.12.31					
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>重複性之基礎按公允價值衡量之金融資產及負債</b>					
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 1,811	-	1,811	-	1,811
備供出售金融資產					
國內上市股票	\$ 108,706	108,706	-	-	108,706
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 2,453,944	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人款)	3,903,939	-	-	-	-
其他金融資產—流動及非流動	412,097	-	-	-	-
無活絡市場之債務工具投資	77,925	-	-	-	-
小計	\$ 6,847,905	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 24,317	-	24,317	-	24,317
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 3,307,636	-	-	-	-
其他應付款項—關係人	6,123	-	-	-	-
銀行借款	624,550	-	-	-	-
小計	\$ 3,938,309	-	-	-	-
104.9.30					
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>重複性之基礎按公允價值衡量之金融資產及負債</b>					
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 2,860	-	2,860	-	2,860
備供出售金融資產					
國內上市股票	\$ 103,641	103,641	-	-	103,641
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 1,734,038	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人款)	4,786,603	-	-	-	-
其他金融資產—流動及非流動	2,412,341	-	-	-	-
無活絡市場之債務工具投資	77,925	-	-	-	-
小計	\$ 9,010,907	-	-	-	-



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)

	104.9.30				合 計
	帳面金額	公允價值			
		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	\$ 54,322	-	54,322	-	54,322
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 3,812,640	-	-	-	-
其他應付款項－關係人	6,267	-	-	-	-
銀行借款	2,931,967	-	-	-	-
小 計	\$ 6,750,874	-	-	-	-

非重複性公允價值衡量係指於特定情況下之公允價值衡量。合併公司無以非重複性基礎案公允價值衡量。

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

無活絡市場債務工具投資

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)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)。

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日並無任何公允價值層級間移轉之情形。

4.金融資產及金融負債互抵

合併公司與金融機構簽訂金融資產及金融負債互抵後淨額交割之協議，該等協議符合國際會計準則第32號之互抵條件，故將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

下表列示上述金融資產與金融負債互抵之相關資訊：

	105.9.30		
	已認列之金融 資產總額(a)	於資產負債表中 互抵之已認列之 金融負債總額(b)	列報於資產負債表 之金融資產淨額 (c)=(a)-(b)
定期存款/銀行借款	\$ 5,544,830	5,544,830	-

## 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一〇四年度合併財務報告附註六(廿八)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、政策及程序與民國一〇四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一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(廿九)。

### (廿七)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇五年一月一日至九月三十日之非現金交易投資及籌資活動為庫藏股註銷，請詳附註六(十七)。民國一〇四年一月一日至九月三十日無非現金交易投資及籌資活動。

## 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。

### (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：

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
對合併公司具重大影響力者	\$ 1,259,324	1,403,185	4,179,724	5,099,636
關聯企業	-	3,407	4,390	7,381
	<b>\$ 1,259,324</b>	<b>1,406,592</b>	<b>4,184,114</b>	<b>5,107,017</b>

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	105.9.30	104.12.31	104.9.30
應收關係人款	對合併公司具重大影響力者	\$ 1,351,756	1,600,285	1,601,955
應收關係人款	關聯企業	-	3,014	3,610
		<b>\$ 1,351,756</b>	<b>1,603,299</b>	<b>1,605,565</b>

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. 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支出明細及未結清餘額如下：

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
對合併公司具重大影響力者	\$ <u>5,471</u>	<u>6,583</u>	<u>17,789</u>	<u>21,275</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	105.9.30	104.12.31	104.9.30
其他應付款－	對合併公司具重大影響力者	\$ <u>16,996</u>	<u>6,123</u>	<u>6,267</u>
關係人				

4. 租金收入

合併公司與上海友設簽訂租賃合約，相關租賃收入明細如下：

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
對合併公司具重大影響力者	\$ <u>540</u>	<u>-</u>	<u>540</u>	<u>-</u>

上述款項已於民國一〇五年第三季全數結清。

5. 各項墊款

截至民國一〇五年九月三十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－關係人為5千元。

6. 其他

合併公司於民國一〇五年六月將Delta Mobile Software, Inc.之30.44%股權賣回予Delta Mobile Software, Inc.，處分價款為192,026千元，其扣除必要成本後之處分利益為112,961千元，帳列其他利益及損失項下，請詳附註六(廿二)。上述款項已於民國一〇五年第二季全數收款。

(三) 主要管理階層人員薪酬

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
短期員工福利	\$ 6,486	11,088	18,632	31,123
退職後福利	<u>20</u>	<u>54</u>	<u>106</u>	<u>269</u>
	<u>\$ 6,506</u>	<u>11,142</u>	<u>18,738</u>	<u>31,392</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)

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	105.9.30	104.12.31	104.9.30
定期存款(帳列其他金融資產—流動)	作為融資擔保	\$ -	-	1,983,753
定期存款(帳列其他金融資產—流動)	作為遠期結匯保證金	-	14,994	-
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	7,500
		<u>\$ 7,500</u>	<u>22,494</u>	<u>1,991,253</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一〇五年九月三十日與一〇四年十二月三十一日及九月三十日，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4,719,760千元、4,596,320千元以及4,524,840千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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	105年7月至9月			104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	267,864	336,267	604,131	310,894	365,580	676,474
勞健保費用	12,671	30,121	42,792	17,415	32,246	49,661
退休金費用	18,030	21,828	39,858	23,333	27,983	51,316
其他員工福利費用	11,439	6,946	18,385	17,386	19,673	37,059
折舊費用	52,381	45,762	98,143	64,553	53,153	117,706
攤銷費用	799	15,691	16,490	995	16,699	17,694

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)

功能別 性質別	105年1月至9月			104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	865,803	1,094,506	1,960,309	977,122	1,075,972	2,053,094
勞健保費用	41,898	84,166	126,064	47,553	86,054	133,607
退休金費用	59,399	72,407	131,806	66,374	82,928	149,302
其他員工福利費用	38,693	50,195	88,888	56,404	72,251	128,655
折舊費用	175,459	148,862	324,321	197,582	161,109	358,691
攤銷費用	2,616	51,213	53,829	3,060	50,507	53,567

(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

民國一〇五年一月一日至九月三十日合併公司依編製準則之規定，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	提列擔保 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	33,460 (USD1,000 千元)	-	-	1.15%~ 3%	2	-	營業週轉	-	-	-	-	-
0	明泰科技 公司	明泰常熟	同上	是	2,013,435 (USD61,000 千元)	313,600 (USD10,000 千元)	313,600 (USD10,000 千元)	1.15%~ 3%	1	進貨 11,628,585	-	-	-	3,378,607 (註5)	3,378,607 (註5)	
0	明泰科技 公司	東莞明瑞	同上	是	133,840 (USD4,000 千元)	-	-	1.15%~ 3%	2	-	營業週轉	-	-	-	-	
1	Alpha HK	明泰常熟	同上	是	1,037,075 (USD32,500 千元)	1,019,200 (USD32,500 千元)	1,019,200 (USD32,500 千元)	0%	2	-	營業週轉	-	-	6,843,785 (註4)	6,843,785 (註4)	
4	D-Link Asia	明泰科技	同上	是	114,135 (USD3,500 千元)	109,760 (USD3,500 千元)	104,742 (USD3,340 千元)	0%~ 3%	2	-	營業週轉	-	-	5,422,327 (註4)	5,422,327 (註4)	
4	D-Link Asia	明泰常熟	同上	是	83,650 (USD2,500 千元)	-	-	1.15%~ 3%	2	-	營業週轉	-	-	-	-	

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：D-Link Asia及Alpha HK與最終母公司及其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。

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. 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	東莞明瑞	Alpha Investment 之子公司	2,533,955	133,840 (USD4,000 千元)	-	-	-	- %	4,223,259	Y	N	Y
0	明泰科技公司	明泰常熟	Alpha HK 之子公司	2,533,955	334,600 (USD10,000 千元)	313,600 (USD10,000 千元)	313,600 (USD10,000 千元)	-	3.71 %	4,223,259	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。

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	持股比例	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	10,554	118,733	1.62	118,733	
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	-	62,340	-	62,340	

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：

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)
明泰科技公司	Alpha HK	長期股權投資	關係人	關係人	527,411	1,334,609	253,500	1,048,775	-	-	-	-	780,911	2,281,262

註：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。

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
			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	(3,808,421)	(25)%	90天	-	註1	1,189,827	37 %	
明泰科技公司	Alpha USA	明泰科技公司之子公司	(銷)貨	(4,035,437)	(27)%	120天	-		555,575	17 %	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	(341,718)	(2)%	90天	-	註1	155,879	5 %	
明泰科技公司	Universal	間接持有之子公司	進貨	3,962,157	29 %	90天	-		(336,784)	(16)%	註2
明泰科技公司	明泰常熟	間接持有之子公司	進貨	7,986,998	58 %	90天	-		(1,404,741)	(67)%	註2
Global	明泰常熟	子公司對子公司	(銷)貨	(6,232,909)	(100)%	120天	-		1,069,197	100 %	註2
Universal	東莞明冠	子公司對子公司	進貨	3,962,157	54 %	90天	-		(865,629)	(55)%	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。

## 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)

### 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	1,189,827	3.92	65,035	-	271,660	-	
明泰科技公司	Alpha USA	明泰科技公司之子公司	555,575	8.19	-	-	299,307	-	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	155,879	3.12	16,586	-	25,759	-	
明泰科技公司	Global	明泰科技公司之子公司	99,445	5.26	-	-	42,945	-	註2
Universal	明泰科技公司	子公司對母公司	336,784	12.04	15,452	-	278,074	-	註2
明泰常熟	明泰科技公司	子公司對母公司	1,404,741	9.48	46,943	-	752,640	-	註2
東莞明冠	Universal	子公司對子公司	865,629	5.48	538,507	-	278,074	-	註2
Global	明泰常熟	子公司對子公司	1,069,197	6.69	50,327	-	656,422	-	註2

註1：係截至民國一〇五年十月二十七日之收回情形。

註2：相關交易及期末餘額業已沖銷。

### 9. 從事衍生工具交易：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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	明泰科技公司	Alpha USA	母公司對子公司	銷貨	4,035,437	-	24 %
0	明泰科技公司	Alpha USA	母公司對子公司	應收關係人款項	555,575	120天	4 %
0	明泰科技公司	明泰常熟	母公司對子公司	進貨	7,986,998	-	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	1,404,741	90天	10 %
0	明泰科技公司	明瑞電子	母公司對子公司	研究費	242,504	-	1 %
0	明泰科技公司	Universal	母公司對子公司	進貨	3,962,157	-	24 %
0	明泰科技公司	Universal	母公司對子公司	應付關係人款項	336,784	90天	2 %
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	307,477	-	2 %
1	Global	明泰常熟	子公司對子公司	銷貨	6,232,909	-	37 %
1	Global	明泰常熟	子公司對子公司	應收關係人款項	1,069,197	120天	8 %
2	Universal	東莞明冠	子公司對子公司	進貨	3,962,157	-	24 %
2	Universal	東莞明冠	子公司對子公司	應付關係人款項	865,629	90天	6 %
2	東莞明冠	Universal	子公司對子公司	進貨	3,366,500	-	20 %

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：

民國一〇五年一月一日至九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%	1,428,385	131,692	132,371	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%	41,514	4,466	4,466	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	本期編列之投資損益	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 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%	103,856	(5,263)	(5,263)	註4
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	-	-	-	(3)	(3)	註4
明泰科技公司	Alpha HK	香港	控股公司	3,143,628	2,094,853	780,911	100.00%	2,281,262	18,011	18,011	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%	177,895	356	356	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%	14,667	(899)	(899)	註4
明泰科技公司	Global	Samoa	電子產品進出口買賣	-	-	1,000	100.00%	-	22	22	註4
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%	1,807,442	32,238		註4
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%	328,396	64,001		註4
Alpha Holdings	Universal	Samoa	電子產品進出口買賣	-	-	1,000	100.00%	(1,205,288)	6,461		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10千元。

註4：相關交易及期末餘額業已沖銷。

註5：已於民國一〇五年六月一日完成相關法定解散清算程序。

(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	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	截至本期末已匯回投資收益
					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	22,545	100.00%	22,545	508,112	-
東莞明冠	網路產品生產及銷售	787,496	註1	741,084	-	-	741,084	37,701	100.00%	37,701	1,593,008	-
東莞明瑞	網路產品生產及銷售	307,326	註1	307,326	-	-	307,326	64,744	100.00%	64,744	328,899	-
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	10,765	100.00%	10,765	1,206,084	-
常熟明振	提供售後支援服務	179,782	註1	164,622	-	-	164,622	110	100.00%	110	56,188	-
深圳九四三照貿易	網路產品銷售	4,929	註8	-	-	-	-	(1,727)	100.00%	(1,727)	531	-



## 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. 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告認列投資損益，其餘則依未經會計師核閱之財務季報告認列投資損益。

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一〇五年六月六日取得經濟部經授工字第10520413750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。

### 3. 重大交易事項：

明泰科技公司民國一〇五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。