

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

民國一〇六年及一〇五年六月三十日
(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	8~13
(四)重大會計政策之彙總說明	13~15
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15
(六)重要會計項目之說明	15~33
(七)關係人交易	33~35
(八)質押之資產	35
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	35
(十)重大之災害損失	35
(十一)重大之期後事項	35
(十二)其 他	36
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	37~39
2.轉投資事業相關資訊	39~40
3.大陸投資資訊	40~41
(十四)部門資訊	41



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市30078科學工業園區展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu City 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一〇六年及一〇五年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日與一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇六年及一〇五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，民國一〇六年及一〇五年六月三十日其資產總額分別為1,729,809千元及1,724,359千元，分別佔合併資產總額之12%及11%，負債總額分別為2,652,315千元及2,780,986千元，分別佔合併負債總額之46%及41%；民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日與一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日其綜合損益分別為13,336千元、31,912千元、57,672千元及72,826千元，分別佔合併綜合損益總額之6%、16%、24%及26%。

依本會計師核閱結果，除第三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並發布生效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：

游萬崧



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
民國一〇六年八月二日

民國一〇六年及一〇五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

合併資產負債表

民國一〇六年六月三十日與一〇五年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	106.6.30		105.12.31		105.6.30		負債及權益	106.6.30		105.12.31		105.6.30	
	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))	\$ 1,974,872	14	1,889,957	13	2,966,112	20	2100 短期借款(附註六(十一))	\$ 1,996	-	-	-	183,291	1
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	2,343	-	1,165	-	21,518	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	13,609	-	18,187	-	8,008	-
1148 無活絡市場之債務工具投資-流動(附註六(七))	62,340	-	-	-	-	-	2170 應付帳款	3,361,259	24	3,709,862	26	3,619,809	24
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	2,075,446	15	2,328,645	17	2,948,031	19	2201 應付薪資及獎金	590,571	4	583,172	4	544,464	4
1180 應收帳款-關係人淨額(附註七)	1,441,997	10	1,320,624	9	1,672,345	11	2209 應付費用	377,868	3	434,031	3	484,246	3
130x 存貨(附註六(四))	2,853,722	20	3,129,995	22	3,226,145	21	2216 應付股利	451,630	3	-	-	217,130	1
1476 其他金融資產-流動(附註六(一)、(五)及八)	2,813,285	20	2,414,585	17	956,601	6	2220 其他應付款項-關係人(附註七)	4,797	-	7,010	-	5,642	-
1479 其他流動資產	274,136	2	298,833	2	257,688	2	2230 本期所得稅負債	143,070	1	128,771	1	91,350	1
	<u>11,498,141</u>	<u>81</u>	<u>11,383,804</u>	<u>80</u>	<u>12,048,440</u>	<u>79</u>	2250 負債準備-流動(附註六(十三))	250,944	2	261,240	2	260,398	2
非流動資產：							2399 其他流動負債	<u>181,817</u>	<u>1</u>	<u>155,213</u>	<u>1</u>	<u>181,501</u>	<u>1</u>
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(六))	125,593	1	113,456	1	113,456	1		<u>5,377,561</u>	<u>38</u>	<u>5,297,486</u>	<u>37</u>	<u>5,595,839</u>	<u>37</u>
1546 無活絡市場之債務工具投資-非流動(附註六(七))	-	-	62,340	-	62,340	1	非流動負債：						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九))	2,163,401	15	2,358,829	17	2,624,576	17	2540 長期借款(附註六(十二))	-	-	-	-	620,751	4
1780 無形資產(附註六(十))	174,813	1	194,291	2	208,157	1	2570 遞延所得稅負債	50,973	-	50,973	-	105,344	1
1840 遞延所得稅資產	62,521	1	62,658	-	41,718	-	2640 淨確定福利負債(附註六(十五))	373,047	3	393,681	3	396,030	2
1980 其他金融資產-非流動(附註六(三)、(五)及八)	20,897	-	13,301	-	18,658	-	2670 其他負債	608	-	628	-	655	-
1985 長期預付租金(附註六(十四))	66,493	1	69,253	-	73,378	1		<u>424,628</u>	<u>3</u>	<u>445,282</u>	<u>3</u>	<u>1,122,780</u>	<u>7</u>
1990 其他非流動資產	765	-	3,492	-	3,855	-	負債總計	<u>5,802,189</u>	<u>41</u>	<u>5,742,768</u>	<u>40</u>	<u>6,718,619</u>	<u>44</u>
	<u>2,614,483</u>	<u>19</u>	<u>2,877,620</u>	<u>20</u>	<u>3,146,138</u>	<u>21</u>	權益(附註六(十七))：						
							3110 普通股股本	<u>4,344,697</u>	<u>31</u>	<u>4,344,697</u>	<u>31</u>	<u>4,429,144</u>	<u>29</u>
							3200 資本公積	<u>2,144,447</u>	<u>15</u>	<u>2,144,447</u>	<u>15</u>	<u>2,185,837</u>	<u>14</u>
							保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	1,052,334	7	991,530	7	991,530	7
							3320 特別盈餘公積	242,799	2	-	-	-	-
							3350 未分配盈餘	847,498	6	1,284,276	9	1,108,920	7
								<u>2,142,631</u>	<u>15</u>	<u>2,275,806</u>	<u>16</u>	<u>2,100,450</u>	<u>14</u>
							3400 其他權益	<u>(317,844)</u>	<u>(2)</u>	<u>(242,798)</u>	<u>(2)</u>	<u>(62,687)</u>	<u>-</u>
							3500 庫藏股票	<u>(3,496)</u>	<u>-</u>	<u>(3,496)</u>	<u>-</u>	<u>(176,785)</u>	<u>(1)</u>
							權益總計	<u>8,310,435</u>	<u>59</u>	<u>8,518,656</u>	<u>60</u>	<u>8,475,959</u>	<u>56</u>
資產總計	<u>\$ 14,112,624</u>	<u>100</u>	<u>14,261,424</u>	<u>100</u>	<u>15,194,578</u>	<u>100</u>	負債及權益總計	<u>\$ 14,112,624</u>	<u>100</u>	<u>14,261,424</u>	<u>100</u>	<u>15,194,578</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：李中旺



經理人：林裕欽



會計主管：許銘粟



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

民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日與一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	106年4月至6月		105年4月至6月		106年1月至6月		105年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註六(十九)及七)	\$ 5,091,771	100	6,430,561	100	9,856,683	100	11,620,155	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	4,334,182	85	5,468,176	85	8,283,132	84	9,911,669	85
營業毛利	757,589	15	962,385	15	1,573,551	16	1,708,486	15
營業費用(附註七)：								
6100 推銷費用	118,139	2	138,049	2	238,495	2	255,565	2
6200 管理費用	143,140	3	180,623	3	297,938	3	351,498	3
6300 研究發展費用	323,099	6	374,547	6	642,026	7	731,901	6
營業費用合計	584,378	11	693,219	11	1,178,459	12	1,338,964	11
營業淨利	173,211	4	269,166	4	395,092	4	369,522	4
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(廿一)及七)	20,046	-	25,279	-	39,899	-	48,157	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿二))	7,746	-	90,726	1	(18,835)	-	78,630	1
7050 財務成本(附註六(廿三))	(61)	-	(2,426)	-	(926)	-	(5,357)	-
營業外收入及支出合計	27,731	-	113,579	1	20,138	-	121,430	1
稅前淨利	200,942	4	382,745	5	415,230	4	490,952	5
7950 所得稅費用(附註六(十六))	54,383	1	71,241	1	96,775	1	101,665	1
本期淨利	146,559	3	311,504	4	318,455	3	389,287	4
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表換算之兌換差額(附註六(十七))	85,056	1	(120,497)	(2)	(87,183)	(1)	(112,035)	(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益(附註六(十七))	(24,274)	-	4,749	-	12,137	-	4,749	-
8300 本期其他綜合損益	60,782	1	(115,748)	(2)	(75,046)	(1)	(107,286)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 207,341	4	195,756	2	243,409	2	282,001	3
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))								
基本每股盈餘	\$ 0.34		0.72		0.73		0.90	
稀釋每股盈餘	\$ 0.34		0.71		0.73		0.89	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：李中旺



經理人：林裕欽



會計主管：許銘粟



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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股		保留盈餘			其他權益項目		合計	庫藏股票	權益總額	
	股本	資本公積	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表換算之兌換差額	備供出售金融商品未實現損益				
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	-	-	-	-	389,287	389,287	-	-	-	-	389,287
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(112,035)	4,749	(107,286)	-	(107,286)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	389,287	389,287	(112,035)	4,749	(107,286)	-	282,001
盈餘指撥及分配：											
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(110,280)	110,280	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(217,130)	(217,130)	-	-	-	-	(217,130)
民國一〇五年六月三十日餘額	\$ 4,429,144	2,185,837	991,530	-	1,108,920	2,100,450	(72,502)	9,815	(62,687)	(176,785)	8,475,959
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 4,344,697	2,144,447	991,530	-	1,284,276	2,275,806	(252,614)	9,816	(242,798)	(3,496)	8,518,656
本期淨利	-	-	-	-	318,455	318,455	-	-	-	-	318,455
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(87,183)	12,137	(75,046)	-	(75,046)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	318,455	318,455	(87,183)	12,137	(75,046)	-	243,409
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	60,804	-	(60,804)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	242,799	(242,799)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(451,630)	(451,630)	-	-	-	-	(451,630)
民國一〇六年六月三十日餘額	\$ 4,344,697	2,144,447	1,052,334	242,799	847,498	2,142,631	(339,797)	21,953	(317,844)	(3,496)	8,310,435

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：李中旺



經理人：林裕欽



會計主管：許銘粟



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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至6月	105年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 415,230	490,952
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	167,968	226,178
攤銷費用	32,452	37,339
呆帳費用提列(轉列收入)數	16,514	(1,151)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	11,266	(13,510)
利息費用	926	5,357
利息收入	(17,701)	(15,024)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,437	1,858
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)
提列存貨跌價、呆滯損失及報廢損失等	30,839	28,061
長期預付租金攤銷	788	883
其他收益費損項目	-	(634)
收益費損項目合計	244,489	155,816
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)	253,358	(646,240)
應收帳款—關係人增加	(138,047)	(69,046)
透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	1,165	1,811
存貨減少	245,434	533,401
其他流動資產減少(增加)	24,733	(27,303)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	386,643	(207,377)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款增加(減少)	(348,603)	312,173
其他應付款項—關係人減少	(2,213)	(481)
透過損益按公允價值衡量之金融負債減少	(18,187)	(24,317)
其他流動負債增加(減少)	(40,208)	45,024
淨確定福利負債增加(減少)	(20,634)	7,200
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(429,845)	339,599
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(43,202)	132,222
調整項目合計	201,287	288,038

(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：林裕欽



會計主管：許銘栗



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)

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	106年1月至6月	105年1月至6月
營運產生之現金流入	\$ 616,517	778,990
收取之利息	17,666	13,823
支付之利息	(926)	(5,220)
支付之所得稅	(73,546)	(17,601)
營業活動之淨現金流入	559,711	769,992
投資活動之現金流量：		
處分無活絡市場之債務工具投資	-	16,165
處分採用權益法之投資	-	192,026
取得不動產、廠房及設備	(25,632)	(20,208)
處分不動產、廠房及設備	1,787	4,036
存出保證金減少	404	1,238
取得無形資產	(12,963)	(17,902)
其他金融資產增加	(406,700)	(564,400)
投資活動之淨現金流出	(443,104)	(389,045)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,996	183,291
存入保證金增加	-	45
籌資活動之淨現金流入	1,996	183,336
匯率變動對現金及約當現金之影響	(33,688)	(52,115)
本期現金及約當現金增加數	84,915	512,168
期初現金及約當現金餘額	1,889,957	2,453,944
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,974,872	2,966,112

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：李中旺



經理人：林裕欽



會計主管：許銘栗



民國一〇六年及一〇五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

民國一〇六年及一〇五年六月三十日

(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。明泰科技公司民國一〇六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一〇六年八月二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)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告，國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)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
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

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對合併財務季報告並未造成重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。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4號之修正「於國際財務報導準則第4號「保險合約」下國際財務報導準則第9號「金融工具」之適用」	107年1月1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15號「客戶合約之收入」	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
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	107年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	106年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收(付)對價」	107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)

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大影響，造成重大影響者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量及減損。合併公司尚無法得知亦無法可靠估計採用該準則對民國一〇七年度財務報告之實際影響，因其取決於將來所持有之金融工具及經濟狀況，以及未來所作之會計選擇及判斷而定。合併公司目前正在依準則規定完成與報導金融工具相關之會計流程及內部控制之修改。然而，合併公司已根據民國一〇六年六月三十日之金融工具部位，對採用國際財務報導準則第九號之可能影響進行初步評估。

(1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產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三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。

合併公司初步評估認為若於民國一〇六年六月三十日適用新分類規定，將不會對應收帳款及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。合併公司於民國一〇六年六月三十日分類為備供出售金融資產之權益工具公允價值125,593千元，係採長期持有之策略，於初始採用國際財務報導準則第九號時若繼續以相同目的持有，合併公司尚未決定將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量。若分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。若分類為透過損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係認列為損益，對合併公司之利潤波動較大。

(2) 金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（除權益工具投資外）及合約資產。

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)

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量；企業亦得作會計政策選擇，按存續期間預期信用損失衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

合併公司初步評估認為適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

(3)揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司初步評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4)過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量（包括減損）改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金額負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。合併公司若是採用透過其他綜合損益按公允價值衡量，預計增加保留盈餘328,866千元及減少其他權益328,866千元。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

2.國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」及相關修正

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，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。

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)銷售商品

現行係於商品風險及報酬移轉之時點認列收入，其係視銷售合約個別條款而定。外銷交易主要採起運點交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉，且相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。合併公司初步評估認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故將不會產生重大影響。

(2)過渡處理

合併公司預計依累積影響數法適用國際財務報導準則第十五號，因此，無須重編以前期間之比較資訊，初次適用該準則之累積影響數將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。合併公司預計就已完成合約採用實務權宜作法，意即最早表達期間開始日之已完成合約將不予重述。

3.國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

合併公司預計提供來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

4.國際會計準則第十二號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」

修正條文闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。

合併公司預估上述修正可能改變遞延所得稅資產之衡量，惟影響金額尚待進一步分析。

(三)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16號「租賃」	108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	110年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	108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
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"> 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。 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。

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」)及金管會認可並發布生效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並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)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一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五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一〇五年度合併財務報告一致。相關資訊請詳民國一〇五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		
			106.6.30	105.12.31	105.6.30
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)	網路設備及零件進出口買賣及支援服務	100.00%	100.00%	100.00%
明泰科技公司	Alpha Networks Inc. (Alpha USA)	在美國地區銷售、行銷及採購服務	100.00%	100.00%	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		
			106.6.30	105.12.31	105.6.30
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1)	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%
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)	網路產品研發設計服務	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2)	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)(註3)	網路產品銷售	- %	100.00%	100.00%

註1：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，截至民國一〇六年六月三十日止，相關法定程序仍在進行中。

註2：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，截至民國一〇六年六月三十日止，相關法定程序仍在進行中。

註3：深圳九四三熙貿易於民國一〇五年十月二十六日召開董事會決議解散清算，且已於民國一〇六年二月十日完成法定解散清算程序。

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)

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目的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一〇五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一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
零用金及庫存現金	\$ 2,106	2,249	3,446
支票及活期存款	886,577	1,070,589	1,106,781
定期存款	776,826	498,064	1,455,961
約當現金—附買回債券	309,363	319,055	399,924
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,974,872</u>	<u>1,889,957</u>	<u>2,966,112</u>

民國一〇六年六月三十日與一〇五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2,779,000千元、2,353,000千元及892,000千元係列報於其他金融資產—流動。

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)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</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	\$ 2,343	843	10,243
換匯換利合約	-	-	689
遠期外匯合約	-	322	10,586
	<u>\$ 2,343</u>	<u>1,165</u>	<u>21,518</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	\$ 1,786	7,501	7,752
換匯換利合約	-	3,858	-
遠期外匯合約	11,823	6,828	256
	<u>\$ 13,609</u>	<u>18,187</u>	<u>8,008</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>106.6.30</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 13,000	美元兌台幣	106.07~106.08
出售美金買權	USD 13,000	美元兌台幣	106.07~106.08
出售美金賣權	USD 13,000	美元兌台幣	106.07~106.08
遠期外匯合約	USD 42,000	美元兌台幣	106.07~106.09
	<u>105.12.31</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 16,000	美元兌台幣	106.01~106.02
出售美金買權	USD 16,000	美元兌台幣	106.01~106.02
出售美金賣權	USD 16,000	美元兌台幣	106.01~106.02
換匯換利合約	USD 6,000	美元兌台幣	106.01
遠期外匯合約	USD 25,000	美元兌台幣	106.01~106.03

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)

	105.6.30		
	名目本金(千元)	幣別	到期期間
購買美金賣權	USD 40,000	美元兌台幣	105.07~105.09
出售美金買權	USD 40,000	美元兌台幣	105.07~105.09
出售美金賣權	USD 40,000	美元兌台幣	105.07~105.09
換匯換利合約	USD 5,000	美元兌台幣	105.08
遠期外匯合約	USD 45,000	美元兌台幣	105.07~105.09

(三)應收票據、帳款淨額及其他應收款

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
應收票據	\$ 962	-	32,124
應收帳款	2,075,144	2,329,464	2,917,765
減：備抵呆帳	(660)	(819)	(1,858)
	<u>\$ 2,075,446</u>	<u>2,328,645</u>	<u>2,948,031</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：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
其他金融資產－非流動	\$ 224,920	224,921	224,609
減：備抵呆帳	(224,920)	(224,921)	(224,609)
	<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	群組評估 之減損損失	合計
106年1月1日餘額	\$ 224,921	819	225,740
減損損失提列(迴轉)	(1)	16,515	16,514
106年6月30日餘額	<u>\$ 224,920</u>	<u>17,334</u>	<u>242,254</u>
105年1月1日餘額	\$ 224,609	3,009	227,618
減損損失迴轉	-	(1,151)	(1,151)
105年6月30日餘額	<u>\$ 224,609</u>	<u>1,858</u>	<u>226,467</u>

民國一〇六年一月一日至六月三十日應收帳款－關係人提列備抵呆帳16,674千元，相關資訊請詳附註七(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)

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

	106.6.30		105.12.31		105.6.30	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損
逾期0~30天	\$ 228,199	-	399,398	-	280,445	-
逾期31~120天	37,723	14,077	15,739	819	14,059	460
逾期121~365天	3,257	3,257	25	-	2,228	1,398
逾期超過一年	225,147	224,920	225,145	224,921	224,609	224,609
	<u>\$ 494,326</u>	<u>242,254</u>	<u>640,307</u>	<u>225,740</u>	<u>521,341</u>	<u>226,467</u>

(四)存 貨

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
原料	\$ 1,895,848	1,942,885	2,006,728
在製品及半成品	228,251	241,482	223,395
製成品	729,623	945,628	996,022
	<u>\$ 2,853,722</u>	<u>3,129,995</u>	<u>3,226,145</u>

營業成本組成明細如下：

	106年 4月至6月	105年 4月至6月	106年 1月至6月	105年 1月至6月
銷貨成本	\$ 4,325,197	5,481,810	8,252,293	9,883,608
提列(迴轉)存貨跌價損失及 報廢成本等	8,985	(13,634)	30,839	28,061
	<u>\$ 4,334,182</u>	<u>5,468,176</u>	<u>8,283,132</u>	<u>9,911,669</u>

民國一〇六年六月三十日與一〇五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。

(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：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
流動：			
定期存款	\$ 2,779,000	2,353,000	892,000
其他	34,285	61,585	64,601
	<u>\$ 2,813,285</u>	<u>2,414,585</u>	<u>956,601</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>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
非流動：			
受限制銀行存款	\$ 15,500	7,500	7,500
存出保證金	<u>5,397</u>	<u>5,801</u>	<u>11,158</u>
	<u>\$ 20,897</u>	<u>13,301</u>	<u>18,658</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

合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(六)。

(七)無活絡市場之債務工具投資

合併公司無活絡市場之債務工具投資－非流動將於民國一〇七年四月七日期到，故於民國一〇六年六月三十日予以轉列流動資產，餘無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(八)。

(八)採用權益法之投資

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，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，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(九)及(廿三)。

合併公司採權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

(九)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	<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106年1月1日餘額	\$ 67,427	2,997,117	2,015,195	342,005	5,421,744
增 添	-	-	19,327	8,820	28,147
處 分	-	-	(4,657)	(3,804)	(8,461)
匯率變動之影響	<u>(3,826)</u>	<u>(65,532)</u>	<u>(47,959)</u>	<u>(6,754)</u>	<u>(124,071)</u>
民國106年6月30日餘額	<u>\$ 63,601</u>	<u>2,931,585</u>	<u>1,981,906</u>	<u>340,267</u>	<u>5,317,359</u>
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	-	210	36,868	9,399	46,477
處 分	-	-	(38,313)	(14,616)	(52,929)
匯率變動之影響	<u>(1,129)</u>	<u>(75,587)</u>	<u>(59,870)</u>	<u>(9,722)</u>	<u>(146,308)</u>
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 67,469</u>	<u>3,103,766</u>	<u>2,186,360</u>	<u>423,623</u>	<u>5,781,218</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106年1月1日餘額	\$ -	1,373,891	1,429,085	259,939	3,062,915
本期折舊	-	64,313	86,715	16,940	167,968
處 分	-	-	(3,171)	(2,066)	(5,237)
匯率變動之影響	-	(32,889)	(33,271)	(5,528)	(71,688)
民國106年6月30日餘額	\$ -	<u>1,405,315</u>	<u>1,479,358</u>	<u>269,285</u>	<u>3,153,958</u>
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	-	75,277	127,627	23,274	226,178
處 分	-	-	(35,420)	(11,615)	(47,035)
匯率變動之影響	-	(36,843)	(15,083)	(8,063)	(59,989)
民國105年6月30日餘額	\$ -	<u>1,362,728</u>	<u>1,472,353</u>	<u>321,561</u>	<u>3,156,642</u>
帳面價值：					
民國106年1月1日	\$ <u>67,427</u>	<u>1,623,226</u>	<u>586,110</u>	<u>82,066</u>	<u>2,358,829</u>
民國106年6月30日	\$ <u>63,601</u>	<u>1,526,270</u>	<u>502,548</u>	<u>70,982</u>	<u>2,163,401</u>
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6月30日	\$ <u>67,469</u>	<u>1,741,038</u>	<u>714,007</u>	<u>102,062</u>	<u>2,624,576</u>

民國一〇六年六月三十日與一〇五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)無形資產

	商 譽	軟體應用 及其他	總 計
帳面價值：			
民國106年1月1日	\$ <u>134,883</u>	<u>59,408</u>	<u>194,291</u>
民國106年6月30日	\$ <u>134,883</u>	<u>39,930</u>	<u>174,813</u>
民國105年1月1日	\$ <u>134,883</u>	<u>93,017</u>	<u>227,900</u>
民國105年6月30日	\$ <u>134,883</u>	<u>73,274</u>	<u>208,157</u>

合併公司無形資產於民國一〇六年及一〇五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一〇五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>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>1,996</u>	<u>-</u>	<u>183,291</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0.88%</u>
未動支借款額度	\$ <u>2,642,340</u>	<u>2,460,750</u>	<u>2,526,630</u>

(十二)長期借款

	<u>105.6.30</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期日</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	USD	1.78%	107.1.18	\$ 320,751
無擔保銀行借款	TWD	1.54%	108.1.15	<u>300,000</u>
合計				\$ <u>620,751</u>
未動支借款額度				\$ <u>600,000</u>

明泰科技公司與兆豐國際商業銀行之融資借款300,000千元，已於民國一〇五年十月提前還款；另明泰常熟與台北富邦銀行之融資借款美金10,000千元，已於民國一〇五年十一月提前還款。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。截至民國一〇六年六月三十日及一〇五年十二月三十一日未動支額度皆為600,000千元。

(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。

合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十四)。

(十四)營業租賃

合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十五)。

(十五)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度報導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一〇五年及一〇四年十二月三十一日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。

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)

合併公司民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日與民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日列報費用分別為2,775千元、2,775千元、5,550千元及7,950千元。

2.確定提撥計畫

合併公司民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日與民國一〇六年及一〇五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31,189千元、36,306千元、63,883千元及75,315千元。

(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：

	106年 4月至6月	105年 4月至6月	106年 1月至6月	105年 1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 57,252	71,330	94,984	88,254
調整前期之當期所得稅	<u>(2,869)</u>	<u>63</u>	<u>1,791</u>	<u>(132)</u>
	<u>54,383</u>	<u>71,393</u>	<u>96,775</u>	<u>88,122</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>(152)</u>	<u>-</u>	<u>13,543</u>
所得稅費用	<u>\$ 54,383</u>	<u>71,241</u>	<u>96,775</u>	<u>101,665</u>

截至民國一〇六年六月三十日止，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一〇三年度。

明泰科技公司兩稅合一相關資訊如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 847,498</u>	<u>1,284,276</u>	<u>1,108,920</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 252,629</u>	<u>217,621</u>	<u>233,273</u>

	105年度 (預計)	104年度 (實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>19.67%</u>	<u>26.23%</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。

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)

(十七)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六（十八）。

1.普通股

民國一〇六年六月三十日與一〇五年十二月三十一日及六月三十日，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、4,344,697千元及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一〇六年六月十六日及民國一〇五年六月十七日經股東常會決議民國一〇五年度及一〇四年度之盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
分派予普通股業主之股利：		
現金(每股股利分別為1.04元及0.5元)	\$ <u>451,630</u>	<u>217,130</u>

上述民國一〇五年度及一〇四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後變更為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計8,445千股，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	106年1月至6月			
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓予員工	210	-	-	210

收回原因	105年1月至6月			
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓予員工	8,655	-	-	8,655

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 財務報表換算 之兌換差額	備供出售金 融資產未實 現評價損益
民國106年1月1日	\$ (252,614)	9,816
外幣換算差異	(87,183)	-
備供出售金融資產未實現損益	-	12,137
民國106年6月30日餘額	\$ (339,797)	21,953
民國105年1月1日	\$ 39,533	5,066
外幣換算差異	(112,035)	-
備供出售金融資產未實現損益	-	4,749
民國105年6月30日餘額	\$ (72,502)	9,815

(十八)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	106年 4月至6月	105年 4月至6月	106年 1月至6月	105年 1月至6月
歸屬於母公司業主之本期淨利	\$ 146,559	311,504	318,455	389,287
普通股加權平均流通在外股數	434,259	434,259	434,259	434,259
基本每股盈餘(元)	\$ 0.34	0.72	0.73	0.90

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

	106年 4月至6月	105年 4月至6月	106年 1月至6月	105年 1月至6月
歸屬於母公司業主之本期淨利 (基本與稀釋相同)	\$ <u>146,559</u>	<u>311,504</u>	<u>318,455</u>	<u>389,287</u>
普通股加權平均流通在外股數 (基本)	434,259	434,259	434,259	434,259
得採股票發行之員工酬勞之影響	<u>1,606</u>	<u>2,987</u>	<u>3,855</u>	<u>2,987</u>
普通股加權平均流通在外股數 (稀釋)	<u>435,865</u>	<u>437,246</u>	<u>438,114</u>	<u>437,246</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.34</u>	<u>0.71</u>	<u>0.73</u>	<u>0.89</u>

(十九)收入

合併公司之收入明細如下：

	106年 4月至6月	105年 4月至6月	106年 1月至6月	105年 1月至6月
商品銷售及勞務收入	\$ <u>5,091,771</u>	<u>6,430,561</u>	<u>9,856,683</u>	<u>11,620,155</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。

明泰科技公司民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日與民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為19,888千元、32,133千元、44,643千元及55,555千元，董事酬勞提列金額分別為1,901千元、3,829千元、3,969千元及5,000千元，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所訂定之員工與董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

合併公司民國一〇五年度員工酬勞及董事酬勞提列金額分別為129,833千元及7,842千元，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。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。

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)

(廿一)其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	106年 4月至6月	105年 4月至6月	106年 1月至6月	105年 1月至6月
利息收入	\$ 8,298	6,543	17,701	15,024
其他收入	11,748	18,736	22,198	33,133
	<u>\$ 20,046</u>	<u>25,279</u>	<u>39,899</u>	<u>48,157</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：

	106年 4月至6月	105年 4月至6月	106年 1月至6月	105年 1月至6月
金融資產評價損益淨額	\$ (6,391)	(246)	74,508	53,966
外幣兌換損益淨額	14,668	(23,618)	(90,755)	(84,849)
處分採用權益法之長期股權 投資之淨利益	-	112,961	-	112,961
其他損益淨額	(531)	1,629	(2,588)	(3,448)
	<u>\$ 7,746</u>	<u>90,726</u>	<u>(18,835)</u>	<u>78,630</u>

(廿三)財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	106年 4月至6月	105年 4月至6月	106年 1月至6月	105年 1月至6月
借款等利息費用	\$ 61	2,426	926	5,357

(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及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿六)。

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。

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
106年6月30日						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款	1,996	(1,996)	(1,996)	-	-	-
應付帳款	3,361,259	(3,361,259)	(3,361,259)	-	-	-
其他應付款項－關係人	4,797	(4,797)	(4,797)	-	-	-
應付費用	377,868	(377,868)	(377,868)	-	-	-
應付股利	451,630	(451,630)	(451,630)	-	-	-
衍生金融負債						
外匯選擇權合約：						
流 出	1,786	-	-	-	-	-
流 入	(2,343)	3,120	3,120	-	-	-
遠期外匯合約：						
流 出	11,823	(191,355)	(191,355)	-	-	-
流 入	-	180,668	180,668	-	-	-
	<u>\$ 4,208,816</u>	<u>(4,205,117)</u>	<u>(4,205,117)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
105年12月31日						
非衍生金融負債						
應付帳款	\$ 3,709,862	(3,709,862)	(3,709,862)	-	-	-
其他應付款項－關係人	7,010	(7,010)	(7,010)	-	-	-
應付費用	434,031	(434,031)	(434,031)	-	-	-
衍生金融負債						
換匯換利合約：						
流 出	3,858	(193,851)	(193,851)	-	-	-
流 入	-	191,052	191,052	-	-	-
外匯選擇權合約：						
流 出	7,501	(35,220)	(35,220)	-	-	-
流 入	(843)	-	-	-	-	-
遠期外匯合約：						
流 出	6,828	(6,420)	(6,420)	-	-	-
流 入	(322)	-	-	-	-	-
	<u>\$ 4,167,925</u>	<u>(4,195,342)</u>	<u>(4,195,342)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
105年6月30日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 320,751	(329,635)	(2,883)	(2,836)	(3,165)	(320,751)
無擔保銀行借款	483,291	(497,700)	(186,042)	(2,296)	(4,630)	(304,732)
應付帳款	3,619,809	(3,619,809)	(3,619,809)	-	-	-
其他應付款項－關係人	5,642	(5,642)	(5,642)	-	-	-
應付費用	484,246	(484,246)	(484,246)	-	-	-
應付股利	217,130	(217,130)	(217,130)	-	-	-

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	-	(161,522)	(161,522)	-	-	-
流入	(689)	162,100	162,100	-	-	-
外匯選擇權：						
流出	7,752	-	-	-	-	-
流入	(10,243)	12,400	12,400	-	-	-
遠期外匯合約：						
流出	256	(806,750)	(806,750)	-	-	-
流入	(10,586)	815,850	815,850	-	-	-
	<u>\$ 5,117,359</u>	<u>(5,132,084)</u>	<u>(4,493,674)</u>	<u>(5,132)</u>	<u>(7,795)</u>	<u>(625,483)</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。

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：

	106.6.30		
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 102,839	30.42	3,128,362
人民幣	8,334	4.488	37,403
<u>非貨幣性項目</u>			
美金	13,000	30.42	註
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	18,509	30.42	563,044
<u>非貨幣性項目</u>			
美金	68,000	30.42	註
	105.12.31		
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 101,274	32.25	3,266,087
人民幣	2,915	4.619	13,464

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)

	105.12.31		
	外幣	匯率	台幣
<u>非貨幣性項目</u>			
美金	19,000	32.25	註
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	24,250	32.25	782,063
<u>非貨幣性項目</u>			
美金	60,000	32.25	註
	105.6.30		
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 127,502	32.27	4,114,490
人民幣	12,808	4.837	61,952
<u>非貨幣性項目</u>			
美金	95,000	32.27	註
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	27,184	32.27	877,228
<u>非貨幣性項目</u>			
美金	75,000	32.27	註

註：係持有遠期外匯合約、外匯選擇權及換匯換利合約以年度之公平價值評價，相關資訊請詳附註六(二)。

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、透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債、長短期借款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五年六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，民國一〇六年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加50,081千元或減少64,114千元及一〇五年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加34,951千元或減少74,960千元，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，民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日與民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為淨利益(損失)14,668千元、(23,618)千元、(90,755)千元及(84,849)千元。

3.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及備供出售金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及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：

		106.6.30			
		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	\$ 2,343	-	2,343	-	2,343
備供出售金融資產					
國內上市股票	\$ 125,593	125,593	-	-	125,593
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 1,974,872	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人款)	3,517,443	-	-	-	-
其他金融資產—流動及非流動	2,834,182	-	-	-	-
無活絡市場之債務工具投資	62,340	-	65,451	-	65,451
小計	\$ 8,388,837	-	65,451	-	65,451
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 13,609	-	13,609	-	13,609
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 3,361,259	-	-	-	-
銀行借款	1,996	-	-	-	-
小計	\$ 3,363,255	-	-	-	-
		105.12.31			
		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	\$ 1,165	-	1,165	-	1,165
備供出售金融資產					
國內上市股票	\$ 113,456	113,456	-	-	113,456

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)

		105.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 1,889,957	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人款)	3,649,269	-	-	-	-
其他金融資產—流動及非流動	2,414,585	-	-	-	-
無活絡市場之債務工具投資	62,340	-	65,072	-	65,072
小計	<u>\$ 8,016,151</u>	<u>-</u>	<u>65,072</u>	<u>-</u>	<u>65,072</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 18,187	-	18,187	-	18,187
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 3,709,862	-	-	-	-
其他應付款項—關係人	7,010	-	-	-	-
小計	<u>\$ 3,716,872</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		105.6.30			
		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	\$ 21,518	-	21,518	-	21,518
備供出售金融資產					
國內上市股票	\$ 113,456	113,456	-	-	113,456
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 2,966,112	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人款)	4,620,376	-	-	-	-
其他金融資產—流動及非流動	975,259	-	-	-	-
無活絡市場之債務工具投資	62,340	-	68,348	-	68,348
小計	<u>\$ 8,624,087</u>	<u>-</u>	<u>68,348</u>	<u>-</u>	<u>68,348</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 8,008	-	8,008	-	8,008
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 3,619,809	-	-	-	-
其他應付款項—關係人	5,642	-	-	-	-
銀行借款	804,042	-	-	-	-
小計	<u>\$ 4,429,493</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(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。

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)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)。

民國一〇六年及一〇五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。

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：

	106.6.30		
	<u>已認列之金融 資產總額(a)</u>	<u>於資產負債表中 互抵之已認列之 金融負債總額(b)</u>	<u>列報於資產負債表 之金融資產淨額 (c)= (a)- (b)</u>
定期存款/銀行借款	\$ 4,415,534	4,415,534	-
理財產品/銀行借款	2,432,252	2,432,252	-
	105.12.31		
	<u>已認列之金融 資產總額(a)</u>	<u>於資產負債表中 互抵之已認列之 金融負債總額(b)</u>	<u>列報於資產負債表 之金融資產淨額 (c)= (a)- (b)</u>
定期存款/銀行借款	\$ 6,162,952	6,162,952	-
理財產品/銀行借款	2,322,000	2,322,000	-

(廿五)財務風險管理

合併公司財務管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿七)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、政策及程序與民國一〇五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一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(廿八)。

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)

(廿七)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日無非現金交易投資及籌資活動。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
友訊科技股份有限公司(友訊科技)	對合併公司具重大影響力之個體
D-Link Systems Inc. (D-Link Systems)	友訊科技之子公司
D-Link (Europe) Ltd. (D-Link Europe)	友訊科技及其子公司共同持有之子公司
D-Link International Pte. Ltd. (D-Link International)	友訊科技及其子公司共同持有之子公司
友訊電子設備(上海)有限公司 (上海友設)	友訊科技及其子公司共同持有之子公司
Delta Mobile Software, Inc.(DMS)(註)	合併公司之關聯企業

註：民國一〇五年六月起已非屬關係人，此處揭露係供民國一〇五年第二季參考。

(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：

	106年 4月至6月	105年 4月至6月	106年 1月至6月	105年 1月至6月
對合併公司具重大影響力者	\$ 155,236	116,432	261,746	210,320
關聯企業	-	135	-	4,390
其他關係人：				
D-Link International	1,222,834	1,393,420	2,201,152	2,682,344
其他	1,101	14,787	5,887	27,736
	<u>\$ 1,379,171</u>	<u>1,524,774</u>	<u>2,468,785</u>	<u>2,924,790</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。

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. 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	106.6.30	105.12.31	105.6.30
應收關係人款	對合併公司具重大影響力者	\$ 178,929	221,072	123,653
	其他關係人：			
應收關係人款	D-Link International(註)	1,261,095	1,096,213	1,527,486
應收關係人款	其他	1,973	3,339	21,206
		<u>\$1,441,997</u>	<u>1,320,624</u>	<u>1,672,345</u>

註：民國一〇六年六月三十日餘額係扣除備抵呆帳16,674千元後之淨額。

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：

	106年 4月至6月	105年 4月至6月	106年 1月至6月	105年 1月至6月
對合併公司具重大影響力者	\$ 17	53	39	126
其他關係人	4,563	5,503	7,040	12,192
	<u>\$ 4,580</u>	<u>5,556</u>	<u>7,079</u>	<u>12,318</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	106.6.30	105.12.31	105.6.30
其他應付款－關係人	對合併公司具重大影響力者	\$ 18	91	131
其他應付款－關係人	其他關係人	4,658	6,919	5,511
		<u>\$ 4,676</u>	<u>7,010</u>	<u>5,642</u>

4. 財產交易

合併公司向關係人購置設備及未結清餘額之資訊彙列如下：

	106年 4月至6月	105年 4月至6月	106年 1月至6月	105年 1月至6月
對合併公司具重大影響力者	\$ 107	-	214	-
帳列項目	關係人類別	106.6.30	105.12.31	105.6.30
其他應付款－關係人	對合併公司具重大影響力者	\$ 113	-	-

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.租金收入

合併公司於民國一〇六年一月至六月出租辦公室予上海友設，民國一〇六年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日租金收入皆為205千元。上述款項已於民國一〇六年第二季全數結清。

6.各項墊款

截至民國一〇六年六月三十日與一〇五年十二月三十一日及六月三十日，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—關係人彙列如下：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
其他關係人	\$ <u>8</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

7.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，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，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(九)及(廿三)。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

	<u>106年</u> <u>4月至6月</u>	<u>105年</u> <u>4月至6月</u>	<u>106年</u> <u>1月至6月</u>	<u>105年</u> <u>1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 7,023	6,782	28,774	12,146
退職後福利	<u>20</u>	<u>39</u>	<u>40</u>	<u>86</u>
	<u>\$ 7,043</u>	<u>6,821</u>	<u>28,814</u>	<u>12,232</u>

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：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
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
定期存款(帳列其他金融資產—非流動)	作為擔保土地租賃	<u>8,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 15,500</u>	<u>7,500</u>	<u>7,500</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

民國一〇六年六月三十日與一〇五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、外匯交易額度及與政府簽訂補助款合約而存放於銀行之本票總額分別為4,107,580千元、4,142,560千元以及4,794,100千元。

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	106年4月至6月			105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	215,081	333,320	548,401	276,483	408,685	685,168
勞健保費用	10,166	25,110	35,276	13,695	26,194	39,889
退休金費用	13,404	20,560	33,964	15,861	23,220	39,081
其他員工福利費用	11,083	12,607	23,690	14,372	23,437	37,809
折舊費用	40,385	41,084	81,469	59,994	50,474	110,468
攤銷費用	562	15,425	15,987	869	19,112	19,981

功 能 別 性 質 別	106年1月至6月			105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	410,751	675,789	1,086,540	531,763	758,023	1,289,786
勞健保費用	21,435	52,173	73,608	29,227	54,045	83,272
退休金費用	25,868	43,565	69,433	32,686	50,579	83,265
其他員工福利費用	21,670	24,037	45,707	27,928	44,887	72,815
折舊費用	84,166	83,802	167,968	123,078	103,100	226,178
攤銷費用	1,067	31,385	32,452	1,817	35,522	37,339

(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。

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)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年一月一日至六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	明泰常熟	其他應收款項—關係人	是	123,896 (USD3,842千元)	-	-	1.15%~3%	1	進貨 10,614,462	-	-	-	-	3,324,174 (註3)	3,324,174 (註3)
1	Alpha HK	明泰常熟	同上	是	1,048,125 (USD32,500千元)	988,650 (USD32,500千元)	988,650 (USD32,500千元)	0%	2	-	營業週轉	-	-	-	6,776,658 (註2)	6,776,658 (註2)
2	東莞明瑞	明泰常熟	同上	是	92,380 (RMB20,000千元)	89,760 (RMB20,000千元)	89,760 (RMB20,000千元)	4.35%	2	-	營業週轉	-	-	-	936,072 (註2)	936,072 (註2)
3	明瑞電子	明泰常熟	同上	是	179,520 (RMB40,000千元)	179,520 (RMB40,000千元)	179,520 (RMB40,000千元)	4.35%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,543,527 (註2)	1,543,527 (註2)
4	D-Link Asia	明泰科技	同上	是	106,470 (USD3,500千元)	106,470 (USD3,500千元)	-	0%~3%	2	-	營業週轉	-	-	-	5,270,118 (註2)	5,270,118 (註2)
4	D-Link Asia	明泰科技	同上	是	114,135 (USD3,500千元)	-	-	0%~3%	2	-	營業週轉	-	-	-	- (註2)	- (註2)
4	D-Link Asia	Universal	同上	是	106,470 (USD3,500千元)	-	-	0%~3%	2	-	營業週轉	-	-	-	5,270,118 (註2)	5,270,118 (註2)

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：東莞明瑞、明瑞電子、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3：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4：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(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註2)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	明泰科技公司	東莞明冠	D-Link Asia之子公司	2,493,130	60,840	60,840	23,122	-	0.73 %	4,155,217	Y	N	Y
0	明泰科技公司	明泰常熟	Alpha HK之子公司	2,493,130	212,940	212,940	31,018	-	2.56 %	4,155,217	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、關聯企業及合資權益部分)：

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	10,554	125,593	1.62	125,593	
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—流動	-	62,340	-	65,451	

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
			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)	(2,201,152)	(24)%	90天	-	註1	1,261,095	37%	註2
明泰科技公司	Alpha USA	明泰科技公司之子公司	(銷貨)	(2,640,766)	(29)%	120天	-		629,085	18%	註3
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)	(261,746)	(3)%	90天	-	註1	178,929	5%	
明泰科技公司	Universal	間接持有之子公司	進貨	2,495,837	31%	90天	-		(726,360)	(34)%	註3
明泰科技公司	明泰常熟	間接持有之子公司	進貨	4,488,416	57%	90天	-		(1,162,783)	(54)%	註3
Global	明泰常熟	子公司對子公司	(銷貨)	(4,045,025)	(100)%	120天	-		1,285,155	100%	註3
東莞明冠	Universal	子公司對子公司	進貨	1,941,921	86%	90天	-		(371,654)	(51)%	註3
Universal	東莞明冠	子公司對子公司	進貨	2,495,837	56%	90天	-		(1,245,354)	(55)%	註3

註1：詳附註七與關係人之間之重大交易事項說明。

註2：帳款餘額係扣除備抵呆帳16,674千元後之淨額。

註3：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	1,261,095	3.74	79,485	-	279,729	16,674	
明泰科技公司	Alpha USA	明泰科技公司之子公司	629,085	8.05	-	-	414,260	-	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	178,929	2.62	13,438	-	24,449	-	
明泰科技公司	Global	明泰科技公司之子公司	146,412	3.76	748	-	50,192	-	註2
Universal	明泰科技公司	子公司對母公司	726,360	9.17	11,283	-	397,130	-	註2
明泰常熟	明泰科技公司	子公司對母公司	1,162,783	6.70	-	-	608,400	-	註2
東莞明冠	Universal	子公司對子公司	1,245,354	4.61	530,332	-	397,130	-	註2

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			
Universal	東莞明冠	子公司對子公司	371,654	14.15	-	-	344,105	-	註2
Global	明泰常熟	子公司對子公司	1,285,155	5.87	29,024	-	622,796	-	註2

註1：係截至民國一〇六年七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			估合併總營業收入 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	2,640,766	-	27 %
0	明泰科技公司	Alpha USA	母公司對子公司	應收關係人款項	629,085	120天	5 %
0	明泰科技公司	明泰常熟	母公司對子公司	進貨	4,488,416	-	46 %
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	1,162,783	90天	8 %
0	明泰科技公司	明瑞電子	母公司對子公司	研究費	149,824	-	2 %
0	明泰科技公司	Universal	母公司對子公司	進貨	2,495,837	-	25 %
0	明泰科技公司	Universal	母公司對子公司	應付關係人款項	726,360	90天	5 %
0	明泰科技公司	Global	母公司對子公司	銷貨	349,340	-	3 %
0	明泰科技公司	Global	母公司對子公司	應收關係人款項	146,412	120天	1 %
1	Global	明泰常熟	子公司對子公司	銷貨	4,045,025	-	41 %
1	Global	明泰常熟	子公司對子公司	應收關係人款項	1,285,155	120天	9 %
2	Universal	東莞明冠	子公司對子公司	進貨	2,495,837	-	25 %
2	Universal	東莞明冠	子公司對子公司	應付關係人款項	1,245,354	90天	9 %
2	東莞明冠	Universal	子公司對子公司	進貨	1,941,921	-	20 %
2	東莞明冠	Universal	子公司對子公司	應付關係人款項	371,654	90天	3 %

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：

民國一〇六年第二季合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

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%	1,409,733	40,108	42,175	
明泰科技 公司	Alpha Solutions	Japan	網路設備及零 件進出口買賣 及支援服務	5,543	5,543	1	100.00%	38,126	2,571	2,571	
明泰科技 公司	Alpha USA	CA USA	在美國地區銷 售、行銷及採 購服務	51,092	51,092	1,500	100.00%	122,551	7,580	7,580	
明泰科技 公司	Alpha HK	香港	控股公司	3,143,628	3,143,628	780,911	100.00%	2,253,416	26,925	32,524	
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%	172,973	973	973	
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%	14,900	-	-	

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			
明泰科技公司	Global	Samoa	電子產品進出口買賣	185,880 (USD6,000千元)	-	1,000	100.00%	150,597	(2,924)	(2,924)	
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%	1,756,706	19,465	註1	
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%	312,492	1,117	註1	
Alpha Holdings	Universal	Samoa	電子產品進出口買賣	-	-	1,000	100.00%	(1,157,818)	6,898	註1	

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。

(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	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累	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
				積投資金額	匯出	收回	積投資金額					
明瑞電子	網路產品研發設計服務	420,426	註1	420,426	-	-	420,426	15,399	100.00%	15,399	514,509	-
東莞明冠	網路產品生產及銷售	787,496	註1	741,084	-	-	741,084 註6	27,589	100.00%	27,589	1,559,582	-
東莞明瑞	網路產品生產及銷售	307,326	註1	307,326	-	-	307,326	1,169	100.00%	1,169	312,024	-
明泰常熟	網路產品生產及銷售	1,925,920	註1	1,925,920	-	-	1,925,920	49,730	100.00%	49,730	1,217,734	-
常熟明振	提供售後支援服務	179,782	註1	164,622	-	-	164,622 註7	(133)	100.00%	(133)	20,319	-
深圳九四三熙貿易	網路產品銷售	-	註8	-	-	-	-	(2)	100.00%	(2)	-	-

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	4,123,685	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。

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)

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，並已於民國一〇六年二月十日完成法定解散清算程序。

3.重大交易事項：

明泰科技公司民國一〇六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。