

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三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：新竹科學工業園區力行七路八號
電 話：(03)563 6666

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11~12
(六)重要會計項目之說明	12~28
(七)關係人交易	28~29
(八)質押之資產	29
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	29
(十)重大之災害損失	29
(十一)重大之期後事項	29
(十二)其 他	30
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30~32
2.轉投資事業相關資訊	33
3.大陸投資資訊	33~34
(十四)部門資訊	34



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三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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三月三十一日其資產總額分別為1,625,101千元及1,725,689千元，分別佔合併資產總額之11%及9%，負債總額分別為2,563,499千元及2,656,883千元，分別佔合併負債總額之42%及29%；民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日其綜合損益分別為利益40,914千元及損失22,480千元，其絕對值分別佔合併綜合損益之47%及241%。

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一〇五年及一〇四年三月三十一日採用權益法之投資分別為76,965千元及94,965千元，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日相關採用權益法之關聯企業損失之份額分別為0千元及6,000千元，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
民國一〇五年五月二日

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日資料僅經核閱，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

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	105.3.31		104.12.31		104.3.31		負債及權益	105.3.31		104.12.31		104.3.31	
	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))	\$ 2,741,933	18	2,453,944	17	3,029,571	16	2100 短期借款(附註六(十一))	\$ 6,899	-	-	-	2,968,203	16
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	84,992	1	1,811	-	28,976	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	17,644	-	24,317	-	13,051	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	2,337,035	16	2,300,640	16	2,603,290	14	2170 應付帳款	3,494,308	24	3,307,636	23	3,826,613	20
1180 應收帳款-關係人淨額(附註七)	1,524,792	10	1,603,299	11	1,981,446	11	2201 應付薪資及獎金	413,416	3	482,445	3	481,228	3
130x 存貨(附註六(四))	3,817,561	26	3,787,607	26	4,118,147	22	2209 應付費用	420,311	3	490,557	3	374,595	2
1476 其他金融資產-流動(附註六(一)、(五)及八)	388,089	3	392,201	3	2,867,911	15	2220 其他應付款項-關係人(附註七)	8,358	-	6,123	-	13,166	-
1479 其他流動資產	251,284	2	229,184	2	300,706	2	2230 當期所得稅負債	18,877	-	7,663	-	75,711	-
	<u>11,145,686</u>	<u>76</u>	<u>10,768,686</u>	<u>75</u>	<u>14,930,047</u>	<u>80</u>	2250 負債準備-流動(附註六(十三))	248,299	2	242,638	2	241,826	1
非流動資產：							2399 其他流動負債	<u>306,903</u>	<u>2</u>	<u>222,113</u>	<u>2</u>	<u>33,221</u>	-
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(六))	108,706	1	108,706	1	169,869	1		<u>4,935,015</u>	<u>34</u>	<u>4,783,492</u>	<u>33</u>	<u>8,027,614</u>	<u>42</u>
1546 無活絡市場之債務工具投資-非流動(附註六(七))	77,925	1	77,925	1	-	-	非流動負債：						
1550 採用權益法之長期股權投資(附註六(八))	76,965	1	76,965	1	94,965	1	2540 長期借款(附註六(十二))	622,026	4	624,550	4	629,748	3
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九))	2,783,558	19	2,896,490	20	3,191,345	17	2570 遞延所得稅負債	105,344	1	105,344	1	149,818	1
1780 無形資產(附註六(十))	223,727	2	227,900	2	223,141	1	2640 淨確定福利負債(附註六(十五))	393,630	3	388,830	3	370,961	2
1840 遞延所得稅資產	41,760	-	55,365	-	80,895	-	2670 其他負債	<u>673</u>	-	<u>610</u>	-	<u>666</u>	-
1980 其他金融資產-非流動(附註六(三)、(五)及八)	18,957	-	19,896	-	53,411	-		<u>1,121,673</u>	<u>8</u>	<u>1,119,334</u>	<u>8</u>	<u>1,151,193</u>	<u>6</u>
1985 長期預付租金(附註六(十四))	76,049	-	76,706	-	78,768	-	負債總計						
1990 其他非流動資產	688	-	5,275	-	41,473	-	權益(附註六(十七))：						
	<u>3,408,335</u>	<u>24</u>	<u>3,545,228</u>	<u>25</u>	<u>3,933,867</u>	<u>20</u>	3110 普通股股本	<u>4,429,144</u>	<u>30</u>	<u>4,429,144</u>	<u>31</u>	<u>4,921,271</u>	<u>26</u>
資產總計							3200 資本公積	<u>2,185,837</u>	<u>15</u>	<u>2,185,837</u>	<u>15</u>	<u>2,185,837</u>	<u>12</u>
	<u>\$ 14,554,021</u>	<u>100</u>	<u>14,313,914</u>	<u>100</u>	<u>18,863,914</u>	<u>100</u>	保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	991,530	7	991,530	7	937,953	5
							3320 特別盈餘公積	110,280	1	110,280	1	196,722	1
							3350 未分配盈餘	<u>904,266</u>	<u>6</u>	<u>826,483</u>	<u>6</u>	<u>1,793,924</u>	<u>10</u>
								<u>2,006,076</u>	<u>14</u>	<u>1,928,293</u>	<u>14</u>	<u>2,928,599</u>	<u>16</u>
							3400 其他權益	<u>53,061</u>	-	<u>44,599</u>	-	<u>(167,928)</u>	<u>(1)</u>
							3500 庫藏股票	<u>(176,785)</u>	<u>(1)</u>	<u>(176,785)</u>	<u>(1)</u>	<u>(182,672)</u>	<u>(1)</u>
							權益總計						
								<u>8,497,333</u>	<u>58</u>	<u>8,411,088</u>	<u>59</u>	<u>9,685,107</u>	<u>52</u>
							負債及權益總計						
								<u>\$ 14,554,021</u>	<u>100</u>	<u>14,313,914</u>	<u>100</u>	<u>18,863,914</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一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		105年1月至3月		104年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4100	營業收入淨額(附註六(十九)及七)	\$ 5,189,594	100	5,857,024	100
5000	營業成本(附註六(四)及七)	4,443,493	86	5,051,311	86
	營業毛利	746,101	14	805,713	14
	營業費用(附註七)：				
6100	推銷費用	117,516	2	114,658	2
6200	管理費用	170,875	3	191,656	3
6300	研究發展費用	357,354	7	357,239	6
	營業費用合計	645,745	12	663,553	11
	營業淨利	100,356	2	142,160	3
	營業外收入及支出：				
7010	其他收入(附註六(廿一))	22,878	-	12,623	-
7020	其他利益及損失(附註六(廿二))	(12,096)	-	(61,324)	(1)
7050	財務成本(附註六(廿三))	(2,931)	-	(4,111)	-
7070	採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(八))	-	-	(6,000)	-
	營業外收入及支出合計	7,851	-	(58,812)	(1)
7900	稅前淨利	108,207	2	83,348	2
7950	所得稅費用(附註六(十六))	30,424	1	16,385	-
	本期淨利	77,783	1	66,963	2
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))	8,462	-	(40,560)	(1)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益(附註六(十七))	-	-	(17,088)	-
8300	本期其他綜合損益	8,462	-	(57,648)	(1)
	本期綜合損益總額	\$ 86,245	1	9,315	1
	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))				
	基本每股盈餘	\$ 0.18		0.14	
	稀釋每股盈餘	\$ 0.18		0.14	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



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三月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘				國外營運機構 財務報告換算 之兌換差額	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	合 計		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
本期淨利	-	-	-	-	66,963	66,963	-	-	-	-	66,963
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(40,560)	(17,088)	(57,648)	-	(57,648)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	66,963	66,963	(40,560)	(17,088)	(57,648)	-	9,315
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,306)	(7,306)
庫藏股註銷	(50,000)	(19,892)	-	-	(12,177)	(12,177)	-	-	-	82,069	-
民國一〇四年三月三十一日餘額	\$ 4,921,271	2,185,837	937,953	196,722	1,793,924	2,928,599	94,709	(262,637)	(167,928)	(182,672)	9,685,107
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	-	-	-	-	77,783	77,783	-	-	-	-	77,783
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	8,462	-	8,462	-	8,462
本期綜合損益總額	-	-	-	-	77,783	77,783	8,462	-	8,462	-	86,245
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 4,429,144	2,185,837	991,530	110,280	904,266	2,006,076	47,995	5,066	53,061	(176,785)	8,497,333

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 108,207	83,348
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	115,710	121,972
攤銷費用	17,358	18,096
呆帳費用迴轉數	(172)	(7,714)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(67,348)	(15,925)
利息費用	2,931	4,111
利息收入	(8,481)	(4,673)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	-	6,000
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,289	6,285
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	41,695	10,716
長期預付租金攤銷	446	445
其他不影響現金流量之收益費損	269	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	103,697	141,363
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(增加)減少	(36,223)	252,715
應收帳款－關係人減少	78,507	619,309
透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	1,811	690
存貨增加	(71,649)	(114,357)
其他流動資產(增加)減少	(17,988)	213,099
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(45,542)	971,456
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款增加(減少)	186,672	(4,206)
其他應付款項－關係人增加	2,235	3,542
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	(42,467)	(396,237)
淨確定福利負債增加	4,800	6,003
與營業活動相關之負債之淨變動合計	126,923	(522,787)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	81,381	448,669
調整項目合計	185,078	590,032

(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三月三十一日

單位:新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
營運產生之現金流入	\$ 293,285	673,380
收取之利息	8,481	6,719
支付之利息	(2,840)	(4,196)
支付之所得稅	(11,991)	(33,993)
營業活動之淨現金流入	286,935	641,910
投資活動之現金流量：		
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	(6,629)	(17,917)
處分不動產、廠房及設備價款	-	4,002
存出保證金減少	939	206
取得無形資產	(13,199)	(21,539)
其他金融資產增加	-	(2,506,168)
投資活動之淨現金流出	(18,889)	(2,533,470)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	6,899	2,658,304
存入保證金增加(減少)	102	(7)
庫藏股票買回成本	-	(7,306)
籌資活動之淨現金流入	7,001	2,650,991
匯率變動對現金及約當現金之影響	12,942	(10,885)
本期現金及約當現金增加數	287,989	748,546
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	\$ 2,741,933	3,029,571

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三月三十一日資訊僅經核閱，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三月三十一日

(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三月三十一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五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

金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布，惟截至報導日止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」	107.1.1
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」	尚待理事會決定
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」	105.1.1
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」	105.1.1
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」	107.1.1
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」	107.1.1
國際財務報導準則第16號「租賃」	108.1.1
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	105.1.1
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	106.1.1
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」	106.1.1

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」	105.1.1
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」	105.1.1
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		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
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		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
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%	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)(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，截至民國一〇五年三月三十一日止，合併公司已完成解散清算程序，目前尚待法院核備。

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2：Alpha NL 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，截至民國一〇五年三月三十一日止，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，已於民國一〇四年十月十五日完成解散清算程序。

註4：常熟明振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，截至民國一〇五年三月三十一日止，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。

(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一〇四年度合併財務報告附註五一一致。

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。

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)。

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>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
零用金及庫存現金	\$ 2,828	3,721	5,567
支票及活期存款	1,422,599	879,367	1,517,198
定期存款	970,947	785,433	386,106
約當現金－附買回債券	<u>345,559</u>	<u>785,423</u>	<u>1,120,700</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 2,741,933</u>	<u>2,453,944</u>	<u>3,029,571</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)。

民國一〇五年三月三十一日與一〇四年十二月三十一日及三月三十一日原始到期日超過三個月之銀行定期存單分別為310,000千元、309,876千元及135,458千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>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</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	\$ 33,443	1,811	15,514
換匯換利合約	15,407	-	13,462
遠期外匯合約	<u>36,142</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 84,992</u>	<u>1,811</u>	<u>28,976</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	\$ 17,644	4,333	11,723
換匯換利合約	-	7,639	1,328
遠期外匯合約	<u>-</u>	<u>12,345</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 17,644</u>	<u>24,317</u>	<u>13,051</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：

105.3.31				
	名目本金(千元)	幣別	到期期間	
購買美金賣權	USD 38,000	美元兌台幣	105.04~105.05	
出售美金買權	USD 38,000	美元兌台幣	105.04~105.05	
出售美金賣權	USD 38,000	美元兌台幣	105.04~105.05	
換匯換利合約	USD 15,000	美元兌台幣	105.04~105.06	
遠期外匯合約	USD 45,000	美元兌台幣	105.04~105.06	

104.12.31				
	名目本金(千元)	幣別	到期期間	
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	

104.3.31				
	名目本金(千元)	幣別	到期期間	
購買美金賣權	USD 36,000	美元兌台幣	104.04~104.06	
出售美金買權	USD 36,000	美元兌台幣	104.04~104.06	
出售美金賣權	USD 36,000	美元兌台幣	104.04~104.06	
換匯換利合約	USD 69,500	美元兌台幣	104.04~104.06	

(三)應收票據、帳款淨額及其他應收款

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應收票據	\$ 8,715	60,092	37,404
應收帳款	2,331,157	2,243,557	2,568,405
減：備抵呆帳	(2,837)	(3,009)	(2,519)
	<u>\$ 2,337,035</u>	<u>2,300,640</u>	<u>2,603,290</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：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
其他金融資產—非流動	\$ 224,609	224,609	224,609
減：備抵呆帳	(224,609)	(224,609)	(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
105年1月1日餘額	\$ 224,609	3,009	227,618
減損損失迴轉	-	(172)	(172)
105年3月31日餘額	<u>\$ 224,609</u>	<u>2,837</u>	<u>227,446</u>
104年1月1日餘額	\$ 224,633	10,209	234,842
減損損失	(24)	(7,690)	(7,714)
104年3月31日餘額	<u>\$ 224,609</u>	<u>2,519</u>	<u>227,128</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：

	105.3.31		104.12.31		104.3.31	
	總 額	減 損	總 額	減 損	總 額	減 損
逾期0~30天	\$ 298,212	-	609,465	-	236,122	-
逾期31~120天	16,445	1,521	55,420	3,009	13,765	2,519
逾期121~365天	2,081	1,316	-	-	-	-
逾期超過一年	<u>224,609</u>	<u>224,609</u>	<u>224,609</u>	<u>224,609</u>	<u>224,609</u>	<u>224,609</u>
	<u>\$ 541,347</u>	<u>227,446</u>	<u>889,494</u>	<u>227,618</u>	<u>474,496</u>	<u>227,128</u>

(四)存 貨

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
原料	\$ 2,171,738	2,111,014	2,676,706
在製品及半成品	479,615	293,010	639,253
製成品	<u>1,166,208</u>	<u>1,383,583</u>	<u>802,188</u>
	<u>\$ 3,817,561</u>	<u>3,787,607</u>	<u>4,118,147</u>

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日認列為銷貨成本之存貨成本分別為4,401,798千元及5,040,595千元。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

民國一〇五年一月一日至三月三十一日因存貨成本調整至淨變現價值而認列之當期營業成本、存貨盤盈及存貨報廢而當期認列之營業成本合計為41,695千元；民國一〇四年一月一日至三月三十一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、存貨盤盈及存貨報廢而當期認列之營業成本等合計為10,716千元。

民國一〇五年三月三十一日與一〇四年十二月三十一日及三月三十一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>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
流動：			
定期存款	\$ 310,000	309,876	135,458
受限制銀行存款	-	14,994	2,652,754
其他	<u>78,089</u>	<u>67,331</u>	<u>79,699</u>
	<u>\$ 388,089</u>	<u>392,201</u>	<u>2,867,911</u>
非流動：			
受限制銀行存款	\$ 7,500	7,500	7,550
存出保證金	<u>11,457</u>	<u>12,396</u>	<u>45,861</u>
	<u>\$ 18,957</u>	<u>19,896</u>	<u>53,411</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三月三十一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)。

(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三月三十一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

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間採用權益法之長期股權投資無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(九)。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	辦公、運輸 及其他設備	總 計
帳面價值：					
民國105年1月1日	\$ 68,598	1,854,849	852,446	120,597	2,896,490
民國105年3月31日	\$ 67,364	1,812,279	787,251	116,664	2,783,558
民國104年1月1日	\$ 66,110	2,018,449	1,101,994	148,976	3,335,529
民國104年3月31日	\$ 65,441	1,964,072	1,018,844	142,988	3,191,345

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，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	\$ 134,883	93,017	227,900
民國105年3月31日	\$ 134,883	88,844	223,727
民國104年1月1日	\$ 134,883	84,994	219,877
民國104年3月31日	\$ 134,883	88,258	223,141

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三月三十一日間均無重大增添、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)。

(十一)短期借款

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
無擔保銀行借款	\$ 6,899	-	-
擔保銀行借款	-	-	2,968,203
	\$ 6,899	-	2,968,203
利率區間	-	-	1.01%~ 1.43%
未動支借款額度	\$ 2,523,180	2,596,700	2,678,800

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)

(十二)長期借款

105.3.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	USD	1.77%	107	\$ 322,026
無擔保銀行借款	TWD	1.62%	108	300,000
合計				\$ 622,026
未動支借款額度				\$ 600,000

104.12.31				
幣別	利率區間	到期年度	金 額	
擔保銀行借款	USD	1.47%~1.63%	107	\$ 324,550
無擔保銀行借款	TWD	1.80%	108	300,000
合 計				\$ 624,550
未動支借款額度				\$ 600,000

104.3.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	USD	1.63%~1.80%	105~108	\$ 629,748
未動支借款額度				\$ 590,000

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三月三十一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三月三十一日間，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一月一日至三月三十一日列報費用分別為5,175千元及6,375千元。

2.確定提撥計畫

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日確定提撥退休金辦法列報費用分別為42,974千元及42,756千元。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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：

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 16,924	16,385
調整前期之當期所得稅	(195)	-
	<u>16,729</u>	<u>16,385</u>
遞延所得稅費用		
未認列可減除暫時性差異之變動	13,695	-
所得稅費用	<u>\$ 30,424</u>	<u>16,385</u>

截至民國一〇五年三月三十一日止，明泰科技公司營利事業所得稅申報已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

明泰科技公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>904,266</u>	<u>826,483</u>	<u>1,793,924</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>211,819</u>	<u>210,414</u>	<u>205,007</u>

	104年度 (預計)	103年度 (實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>25.46%</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三月三十一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及一〇四年一月一日至三月三十一日流通在外股數調節表如下：

	(以千股表達)	
	普 通 股	
	105年1月至3月	104年1月至3月
1月1日期初餘額	434,259	483,137
買回庫藏股	-	(393)
3月31日期末餘額	<u>434,259</u>	<u>482,744</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。

1. 普通股

民國一〇五年三月三十一日與一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，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4,429,144千元、4,429,144千元及4,971,271千元。

2. 保留盈餘

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)

明泰科技公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日員工紅利及董事酬勞估列金額分別11,953千元及703千元，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一〇五年三月十四日經董事會擬議民國一〇四年度盈餘分配案及民國一〇四年六月十八日經股東常會決議民國一〇三年度之盈餘分配案，分派之每股股利、員工紅利及董事酬勞如下：

	104年度	103年度
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>
員工紅利－現金紅利	\$ -	96,668
董事酬勞	-	5,686
	\$ <u>-</u>	<u>102,354</u>

上述民國一〇三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

	105年1月至3月			
收回原因	期初股數	本期增加	本期減資 及註銷	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>-</u>	<u>8,655</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)

收回原因	104年1月至3月			期末股數
	期初股數	本期增加	本期註銷	
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	-
	<u>13,990</u>	<u>393</u>	<u>5,000</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。

5.其他權益

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間其他權益無重大異動，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)。

(十八)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
歸屬於母公司業主之本期淨利	\$ <u>77,783</u>	<u>66,963</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	483,137
庫藏股之影響	-	(393)
普通股加權平均流通在外股數	<u>434,259</u>	<u>482,744</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.18</u>	<u>0.14</u>

2.稀釋每股盈餘

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
歸屬於母公司業主之本期淨利(基本與稀釋相同)	\$ <u>77,783</u>	<u>66,963</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	434,259	482,744
尚未經股東會決議且得採股票發行之員工分紅 或酬勞	1,420	5,486
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>435,679</u>	<u>488,230</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.18</u>	<u>0.14</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)

(十九) 收入

合併公司之收入明細如下：

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
商品銷售及勞務收入	\$ <u>5,189,594</u>	<u>5,857,024</u>

(廿) 員工及董事酬勞

依明泰科技公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，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。

明泰科技公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額為23,422千元，董事酬勞提列金額為1,171千元，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。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員工及董事、監察人酬勞提列金額皆為0千元，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。若股東會決議之章程修正條文與董事會通過者不同致實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

(廿一) 其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
利息收入	\$ 8,481	4,673
其他收入	<u>14,397</u>	<u>7,950</u>
	\$ <u>22,878</u>	<u>12,623</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 1月至3月	104年 1月至3月
金融資產評價損益淨額	\$ 54,212	37,981
外幣兌換損益淨額	(61,231)	(88,591)
處分以成本衡量金融資產損失	-	(2,050)
其他損失	<u>(5,077)</u>	<u>(8,664)</u>
	\$ <u>(12,096)</u>	<u>(61,324)</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 1月至3月	104年 1月至3月
借款等利息費用	\$ <u>2,931</u>	<u>4,111</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
105年3月31日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 322,026	(332,299)	(2,857)	(2,842)	(4,574)	(322,026)
無擔保銀行借款	306,899	(315,872)	(2,433)	(2,419)	(4,852)	(306,168)
應付帳款	3,494,308	(3,494,308)	(3,494,308)	-	-	-
其他應付款項－關係人	8,358	(8,358)	(8,358)	-	-	-
應付費用	420,311	(420,311)	(420,311)	-	-	-
衍生金融負債						
換匯換利合約：						
流 出	-	(483,819)	(483,819)	-	-	-
流 入	(15,407)	499,145	499,145	-	-	-
外匯選擇權合約：						
流 出	17,644	(3,673,080)	(3,673,080)	-	-	-
流 入	(33,443)	3,804,320	3,804,320	-	-	-
遠期外匯合約：						
流 出	-	(1,449,900)	(1,449,900)	-	-	-
流 入	(36,142)	1,485,913	1,485,913	-	-	-
	<u>\$ 4,484,554</u>	<u>(4,388,569)</u>	<u>(3,745,688)</u>	<u>(5,261)</u>	<u>(9,426)</u>	<u>(628,194)</u>

104年12月31日

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)	-	-	-

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	7,639	(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>

104年3月31日

非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 3,597,951	(3,618,451)	(2,973,545)	(5,431)	(315,313)	(324,252)
應付帳款	3,826,613	(3,826,613)	(3,826,613)	-	-	-
其他應付款項－關係人	13,166	(13,166)	(13,166)	-	-	-
應付費用	374,595	(374,595)	(374,595)	-	-	-
衍生金融負債						
換匯換利合約：						
流 出	1,328	(2,177,252)	(2,177,252)	-	-	-
流 入	(13,462)	2,190,873	2,190,873	-	-	-
外匯選擇權：						
流 出	11,723	(3,380,400)	(3,380,400)	-	-	-
流 入	(15,514)	3,418,650	3,418,650	-	-	-
	<u>\$ 7,796,400</u>	<u>(7,780,954)</u>	<u>(7,136,048)</u>	<u>(5,431)</u>	<u>(315,313)</u>	<u>(324,252)</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：

	105.3.31		
	外幣	匯率	台幣
金融資產			
貨幣性項目			
美 金	\$ 112,769	32.22	3,633,417
人民幣	25,265	4.9840	125,921

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)

		105.3.31	
	外幣	匯率	台幣
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	28,059	32.22	904,061
		104.12.31	
	外幣	匯率	台幣
<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	4.9980	322,681
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	23,735	32.81	778,745
		104.3.31	
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 216,091	31.30	6,763,648
人民幣	47,892	5.0450	241,615
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	138,283	31.30	4,328,258

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。於民國一〇五年及一〇四年三月三十一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三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少142,743千元及133,857千元。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一月一日至三月三十一日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為淨損失61,231千元及88,591千元。

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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，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：

		105.3.31			
		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	\$ 84,992	-	84,992	-	84,992
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	\$ 2,741,933	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人款)	3,861,827	-	-	-	-
其他金融資產—流動及非流動	407,046	-	-	-	-
無活絡市場之債務工具投資	77,925	-	-	-	-
小計	\$ 7,088,731	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 17,644	-	17,644	-	17,644
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 3,494,308	-	-	-	-
銀行借款	628,925	-	-	-	-
小計	\$ 4,123,233	-	-	-	-
		104.12.31			
		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	\$ 1,811	-	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	-	-	-	-
無活絡市場之債務工具投資	77,925	-	-	-	-
其他金融資產—流動及非流動	412,097	-	-	-	-
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

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			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
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	-	-	-	-
		104.3.31			
		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	\$ 28,976	-	28,976	-	28,976
備供出售金融資產					
國內上市股票	\$ 169,869	169,869	-	-	169,869
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 3,029,571	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人款)	2,603,290	-	-	-	-
其他金融資產—流動及非流動	2,921,322	-	-	-	-
小 計	\$ 8,554,183	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 13,051	-	13,051	-	13,051
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 3,826,613	-	-	-	-
銀行借款	3,597,951	-	-	-	-
小 計	\$ 7,424,564	-	-	-	-

(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)。

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)

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日並無任何公允價值層級間移轉之情形。

(廿五)財務風險管理

合併公司財務管理目標及政策與民國一〇四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及一〇四年一月一日至三月三十一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 1月至3月	104年 1月至3月
對合併公司具重大影響力者	\$ 1,395,761	1,802,282
關聯企業	4,255	1,611
	<u>\$ 1,400,016</u>	<u>1,803,893</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	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應收關係人款	對合併公司具重大影響力者	\$ 1,520,697	1,600,285	1,979,867
應收關係人款	關聯企業	4,095	3,014	1,579
		<u>\$ 1,524,792</u>	<u>1,603,299</u>	<u>1,981,446</u>

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 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 1月至3月	104年 1月至3月
對合併公司具重大影響力者	\$ <u>6,762</u>	<u>8,409</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	105.3.31	104.12.31	104.3.31
其他應付款－關係人	對合併公司具重大影響力者	\$ <u>8,358</u>	<u>6,123</u>	<u>13,166</u>

(三) 主要管理階層人員薪酬

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
短期員工福利	\$ 5,364	10,678
退職後福利	47	103
	\$ <u>5,411</u>	<u>10,781</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：

資產名稱	質押擔保標的	105.3.31	104.12.31	104.3.31
定期存款(帳列其他金融資產－流動)	作為融資擔保	\$ -	-	2,652,754
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
定期存款(帳列其他金融資產－非流動)	海關免稅保函保證	-	-	50
		\$ <u>7,500</u>	<u>22,494</u>	<u>2,660,304</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一〇五年三月三十一日與一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，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4,644,100千元、4,596,320千元以及4,515,490千元。

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	105年1月至3月			104年1月至3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	287,258	349,338	636,596	328,012	348,736	676,748
勞健保費用	15,532	27,851	43,383	14,722	27,638	42,360
退休金費用	20,790	27,359	48,149	20,578	28,553	49,131
其他員工福利費用	13,556	21,450	35,006	15,041	26,734	41,775
折舊費用	63,084	52,626	115,710	67,317	54,655	121,972
攤銷費用	948	16,410	17,358	1,138	16,958	18,096

(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三月三十一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	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	953,610 (USD29,500 千元)	918,270 (USD28,500 千元)	918,270 (USD28,500 千元)	1.15%~ 4%	1	進貨 11,628,585	-	-	-	-	3,398,933 (註5)	3,398,933 (註5)
0	明泰科技 公司	明泰常熟	同上	是	1,047,150 (USD32,500 千元)	1,047,150 (USD32,500 千元)	227,664 (USD7,066千 元)	1.15%~ 3%	1	進貨 11,628,585	-	-	-	-	3,398,933 (註5)	3,398,933 (註5)
0	明泰科技 公司	明泰常熟	同上	是	384,790 (USD11,500 千元)	-	-	1.5%~ 3%	1	進貨 11,628,585	-	-	-	-	3,398,933 (註5)	3,398,933 (註5)
0	明泰科技 公司	東莞明瑞	同上	是	133,840 (USD4,000 千元)	128,880 (USD4,000 千元)	32,220 (USD1,000 千元)	1.15%~ 3%	2	-	營業週轉	-	-	-	849,733 (註2)	3,398,933 (註3)
4	D-Link Asia	明泰科技	同上	是	112,770 (USD3,500 千元)	112,770 (USD3,500 千元)	99,882 (USD3,100 千元)	0%~ 3%	2	-	營業週轉	-	-	-	5,772,707 (註4)	5,772,707 (註4)
4	D-Link Asia	明泰科技	同上	是	16,730 (USD500 千元)	-	-	0%~ 3%	2	-	營業週轉	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-

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之百分之四十為限。

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 公司名稱	關係	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
0	明泰科技 公司	東莞明瑞	Alpha Investment 之子公司	2,549,199	133,840 (USD4,000 千元)	-	-	-	- %	4,248,666	Y	N	Y
0	明泰科技 公司	明泰常熟	Alpha HK 之子公司	2,549,199	334,600 (USD10,000 千元)	322,200 (USD10,000 千元)	322,200 (USD10,000 千元)	-	3.79 %	4,248,666	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	備供出售金融資產一 非流動	10,554	108,706	1.52	108,706	
明泰科技 公司	TGC, Inc.股票	無	以成本衡量之金融資 產一非流動	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 投資一非流動	-	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 通 (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	(1,288,924)	(27)%	90天	-	註1	1,365,472	36 %	
明泰科技 公司	Alpha USA	明泰科技公司之子公司	(銷)貨	(1,202,935)	(25)%	120天	-		581,401	15 %	註2
明泰科技 公司	Universal	間接持有之子公司	進貨	1,279,528	28 %	90天	-		(507,523)	(30)%	註2
明泰科技 公司	明泰常熟	間接持有之子公司	進貨	2,657,682	57 %	90天	-		(651,582)	(39)%	註2
Global	明泰常熟	子公司對子公司	(銷)貨	(1,962,963)	(100)%	120天	-		1,269,884	100 %	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)

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	
Universal	東莞明冠	子公司對子公司	進貨	1,279,528	50 %	90天	-		(1,070,362)	(51)%	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	1,365,472	3.73	82,860	-	511,190	-	
明泰科技公司	Alpha USA	明泰科技公司之子公司	581,401	7.18	-	-	395,290	-	註2
明泰科技公司	Global	明泰科技公司之子公司	242,828	4.39	-	-	152,062	-	註2
Universal	明泰科技公司	子公司對母公司	507,523	9.77	21,485	-	445,964	-	註2
明泰常熟	明泰科技公司	子公司對母公司	651,582	14.23	1,167	-	612,305	-	註2
東莞明冠	Universal	子公司對子公司	1,070,362	4.80	570,126	-	445,964	-	註2
Global	明泰常熟	子公司對子公司	1,269,884	5.85	24,781	-	731,530	-	註2

註1：係截至民國一〇五年四月二十八日之收回情形。

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	1,202,935	-	23 %
0	明泰科技公司	Alpha USA	母公司對子公司	應收關係人款項	581,401	120天	4 %
0	明泰科技公司	明泰常熟	母公司對子公司	進貨	2,657,682	-	51 %
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	651,582	90天	5 %
0	明泰科技公司	明瑞電子	母公司對子公司	研究費	86,272	-	2 %
0	明泰科技公司	Universal	母公司對子公司	進貨	1,279,528	-	25 %
0	明泰科技公司	Universal	母公司對子公司	應付關係人款項	507,523	90天	3 %
0	明泰科技公司	Global	母公司對子公司	應收關係人款項	242,828	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	1,150,811	-	8 %
1	Global	明泰常熟	子公司對子公司	銷貨	1,962,963	-	38 %
1	Global	明泰常熟	子公司對子公司	應收關係人款項	1,269,884	120天	9 %
2	Universal	東莞明冠	子公司對子公司	進貨	1,279,528	-	25 %
2	Universal	東莞明冠	子公司對子公司	應付關係人款項	1,070,362	90天	7 %
2	東莞明冠	Universal	子公司對子公司	進貨	1,247,510		24 %
2	東莞明冠	Universal	子公司對子公司	應付關係人款項	342,416	90天	2 %

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。

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)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年一月一日至三月三十一日明泰科技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%	1,488,791	63,531	62,648	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%	35,061	1,013	1,013	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%	102,159	(9,653)	(9,653)	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	2,094,853	2,094,853	527,411	100.00%	1,376,246	45,098	45,098	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%	178,691	(3,814)	(3,814)	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%	15,261	(939)	(939)	註4
明泰科技公司	Global	Samoa	電子產品進出口買賣	-	-	1,000	100.00%	-	(4)	(4)	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%	76,965	(10,369)	-	
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%	1,924,236	36,033	註1	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%	298,587	15,080	註1	註4
Alpha Holdings	Universal	Samoa	電子產品進出口買賣	-	-	1,000	100.00%	(1,240,389)	4,421	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37千元。

註4：相關交易及期末餘額業已沖銷。

註5：截至民國一〇五年三月三十一止，合併公司已完成解散清算程序，目前尚待法院核備。

(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	7,892	100.00%	7,892	524,537	-
東莞明冠	網路產品生產及銷售	787,496	註1	741,084	-	-	741,084 註6	39,407	100.00%	39,407	1,694,304	-
東莞明瑞	網路產品生產及銷售	307,326	註1	307,326	-	-	307,326	15,219	100.00%	15,219	298,486	-

明泰科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實 收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	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	45,825	100.00%	45,825	1,316,870	-
常熟明振	提供售後 支援服務	179,782	註1	164,622	-	-	164,622 註7	(732)	100.00%	(732)	58,804	-
深圳九四三 熙貿易	網路產品 銷售	4,413	註8	-	-	-	-	(592)	100.00%	(592)	1,189	-

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。

3. 重大交易事項：

明泰科技公司民國一〇五年一月一日至三月三十一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。