

股票代碼：6112

邁達特數位股份有限公司
(原名：聚碩科技股份有限公司)及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一年及一〇年第二季

公司地址：台北市內湖路一段516號10樓
電話：(02)8797-8260

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
(六)重要會計項目之說明	11~41
(七)關係人交易	41~45
(八)質押之資產	46
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	46
(十)重大之災害損失	46
(十一)重大之期後事項	46
(十二)其 他	46~47
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	47~48
2.轉投資事業相關資訊	48
3.大陸投資資訊	49
4.主要股東資訊	49
(十四)部門資訊	49~50



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web home.kpmg/tw

會計師核閱報告

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)董事會 公鑒：

前言

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)及其子公司民國一一一年及一一〇年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一一年及一一〇年六月三十日之資產總額分別為1,412,513千元及1,441,727千元，均占合併資產總額之17%；負債總額分別為769,297千元及753,795千元，分別占合併負債總額之18%及17%；民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之綜合損益絕對值分別為43,238千元、37,791千元、45,212千元及111,938千元，分別占合併綜合損益絕對值之30%、31%、19%及28%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(六)所述，邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)及其子公司民國一一一年及一一〇年六月三十日採用權益法之投資分別為108,474千元及101,240千元，暨民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日採用權益法之關聯企業損失之份額分別為151千元、3,037千元、1,877千元及5,075千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照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」編製，致無法允當表達邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)及其子公司民國一一年及一〇年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一年及一〇年四月一日至六月三十日及一一年及一〇年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一年及一〇年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳詠文
吳美萍



證券主管機關：金管證審字第1090332798號
核准簽證文號：台財證六字第0930103866號
民國一一年八月二日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
邁達特數位股份有限公司(原名：廣碩科技股份有限公司)及子公司

合併綜合損益表

民國一十一年及一〇年四月一日至六月三十日及一〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	111年4月至6月		110年4月至6月		111年1月至6月		110年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿二)及七)	\$ 3,025,117	100	2,748,667	100	5,836,396	100	5,742,002	100
5000 營業成本(附註六(五)、(十八)、七及十二)	<u>2,604,312</u>	<u>86</u>	<u>2,397,297</u>	<u>87</u>	<u>5,038,093</u>	<u>86</u>	<u>5,016,796</u>	<u>87</u>
營業毛利	<u>420,805</u>	<u>14</u>	<u>351,370</u>	<u>13</u>	<u>798,303</u>	<u>14</u>	<u>725,206</u>	<u>13</u>
營業費用(附註六(三)、(十八)、(廿三)、七及十二)：								
6100 推銷費用	220,229	7	199,586	7	452,764	8	413,783	7
6200 管理費用	47,695	2	45,528	2	92,750	2	92,532	2
6300 研究發展費用	8,935	-	8,348	-	18,365	-	14,177	-
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	<u>9,541</u>	<u>1</u>	<u>(8,038)</u>	<u>-</u>	<u>9,146</u>	<u>-</u>	<u>(17,113)</u>	<u>-</u>
營業淨利	<u>134,405</u>	<u>4</u>	<u>105,946</u>	<u>4</u>	<u>225,278</u>	<u>4</u>	<u>221,827</u>	<u>4</u>
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(十六)、(廿四)及七)	2,630	-	683	-	5,126	-	2,113	-
7100 利息收入	569	-	355	-	862	-	573	-
7020 其他利益及損失(附註六(九)及(廿四))	(1,497)	-	6,848	-	13,780	-	154,251	3
7050 財務成本(附註六(十六)、(廿四)及七)	(5,799)	-	(3,659)	-	(11,738)	-	(7,581)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(六))	<u>(151)</u>	<u>-</u>	<u>(3,037)</u>	<u>-</u>	<u>(1,877)</u>	<u>-</u>	<u>(5,075)</u>	<u>-</u>
稅前淨利	<u>(4,248)</u>	<u>-</u>	<u>1,190</u>	<u>-</u>	<u>6,153</u>	<u>-</u>	<u>144,281</u>	<u>3</u>
7950 減：所得稅費用(附註六(十九))	<u>29,432</u>	<u>1</u>	<u>16,253</u>	<u>1</u>	<u>48,994</u>	<u>1</u>	<u>47,847</u>	<u>1</u>
本期淨利	<u>100,725</u>	<u>3</u>	<u>90,883</u>	<u>3</u>	<u>182,437</u>	<u>3</u>	<u>318,261</u>	<u>6</u>
8300 其他綜合損益：								
8310 不重分類至損益之項目								
8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額(附註六(六))	-	-	349	-	(34)	-	349	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>349</u>	<u>-</u>	<u>(34)</u>	<u>-</u>	<u>349</u>	<u>-</u>
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	(24,552)	(1)	3,805	-	16,394	-	6,606	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(24,552)</u>	<u>(1)</u>	<u>3,805</u>	<u>-</u>	<u>16,394</u>	<u>-</u>	<u>6,606</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(24,552)</u>	<u>(1)</u>	<u>4,154</u>	<u>-</u>	<u>16,360</u>	<u>-</u>	<u>6,955</u>	<u>-</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 76,173</u>	<u>2</u>	<u>\$ 95,037</u>	<u>3</u>	<u>\$ 198,797</u>	<u>3</u>	<u>\$ 325,216</u>	<u>6</u>
本期淨利(損)歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 97,367	3	89,653	3	182,484	3	312,615	6
8620 非控制權益	<u>3,358</u>	<u>-</u>	<u>1,230</u>	<u>-</u>	<u>(47)</u>	<u>-</u>	<u>5,646</u>	<u>-</u>
綜合損益總額歸屬於：	<u>\$ 100,725</u>	<u>3</u>	<u>\$ 90,883</u>	<u>3</u>	<u>\$ 182,437</u>	<u>3</u>	<u>\$ 318,261</u>	<u>6</u>
8710 母公司業主	\$ 72,815	2	93,807	3	198,844	3	319,570	6
8720 非控制權益	<u>3,358</u>	<u>-</u>	<u>1,230</u>	<u>-</u>	<u>(47)</u>	<u>-</u>	<u>5,646</u>	<u>-</u>
每股盈餘(附註六(廿一))	<u>\$ 76,173</u>	<u>2</u>	<u>\$ 95,037</u>	<u>3</u>	<u>\$ 198,797</u>	<u>3</u>	<u>\$ 325,216</u>	<u>6</u>
9750 基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.52</u>		<u>\$ 0.48</u>		<u>\$ 0.97</u>		<u>\$ 1.66</u>	
9850 稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.52</u>		<u>\$ 0.47</u>		<u>\$ 0.96</u>		<u>\$ 1.65</u>	

董事長：李昌鴻



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：李昌鴻



會計主管：林弘香



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)及子公司

合併權益變動表

民國一一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現損益	確定福利計畫再衡量數	歸屬於母公司業主之權益合計	共同控制下前手權益	非控制權益	權益總計
				特別盈餘公積	未分配盈餘							
民國一〇年一月一日餘額	\$ 1,883,573	1,333,011	328,387	-	726,330	-	-	-	4,271,301	94,109	275,045	4,640,455
本期淨利	-	-	-	-	312,615	-	-	-	312,615	-	5,646	318,261
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	7,161	(2)	(204)	6,955	-	-	6,955
本期綜合損益總額	-	-	-	-	312,615	7,161	(2)	(204)	319,570	-	5,646	325,216
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	54,902	-	(54,902)	-	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(470,894)	-	-	-	(470,894)	-	-	(470,894)
組織重組	-	(45,891)	-	-	-	-	-	-	(45,891)	(94,109)	-	(140,000)
子公司分配予非控制權益股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,902)	(4,902)
取得子公司股權價格與帳面金額差額	-	(440)	-	-	-	-	-	-	(440)	-	(60)	(500)
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	821	-	-	-	-	-	-	821	-	-	821
處分子公司除列非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(227,162)	(227,162)
合併取得非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	119,701	119,701
民國一〇年六月三十日餘額	\$ 1,883,573	1,287,501	383,289	-	513,149	7,161	(2)	(204)	4,074,467	-	168,268	4,242,735
民國一一年一月一日餘額	\$ 1,883,573	1,275,919	383,289	-	778,125	(29,705)	(2)	(636)	4,290,563	-	168,095	4,458,658
本期淨利(損)	-	-	-	-	182,484	-	-	-	182,484	-	(47)	182,437
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	16,326	(171)	205	16,360	-	-	16,360
本期綜合損益總額	-	-	-	-	182,484	16,326	(171)	205	198,844	-	(47)	198,797
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	57,759	-	(57,759)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	30,343	(30,343)	-	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(470,894)	-	-	-	(470,894)	-	-	(470,894)
子公司分配予非控制權益股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,541)	(18,541)
採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數	-	73	-	-	-	-	-	-	73	-	-	73
民國一一年六月三十日餘額	\$ 1,883,573	1,275,992	441,048	30,343	401,613	(13,379)	(173)	(431)	4,018,586	-	149,507	4,168,093

董事長：李昌鴻



經理人：李昌鴻

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：林弘香



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
邁達特數位股份有限公司(原名：傑碩科技股份有限公司)及子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一十年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至6月	110年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 231,431	366,108
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	42,231	39,277
攤銷費用	5,284	5,414
處分不動產、廠房及設備利益	-	(137)
預期信用減損損失(迴轉利益)	9,146	(17,113)
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債淨利益	(25,605)	(30,085)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	1,877	5,075
處分待出售非流動資產/負債利益	-	(84,232)
處分子公司利益	-	(20,696)
利息費用	11,738	7,581
利息收入	(862)	(573)
收益費損項目合計	43,809	(95,489)
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款(含長期及關係人)	249,849	(115,056)
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	154,049
存貨	(107,037)	3,859
合約資產	8,541	10,976
其他流動資產	4,986	654
其他非流動資產	1,693	404
與營業活動相關之資產之淨變動合計	158,032	54,886
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(59,109)	(116,430)
應付票據及帳款	343,658	42,235
其他應付款	(118,244)	(13,018)
預收款項	6,270	1,793
其他流動負債	437	(7,557)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	173,012	(92,977)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	331,044	(38,091)
調整項目合計	374,853	(133,580)
營運產生之現金流入	606,284	232,528
收取之利息	873	553
支付之利息	(11,182)	(7,401)
支付之所得稅	(100,919)	(106,976)
營業活動之淨現金流入	495,056	118,704
投資活動之現金流量：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債減少	(6,105)	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	(100,000)
取得採用權益法之投資	-	(5,000)
出售待出售非流動資產/負債處分群組價款	-	265,795
收購子公司股款	-	(140,000)
處分子公司價款	-	46,246
因合併產生之現金流入	-	60,431
取得不動產、廠房及設備	(6,276)	(1,693)
處分不動產、廠房及設備價款	-	708
存出保證金減少(增加)	(5,513)	1,012
取得無形資產	-	(106)
投資活動之淨現金流入(流出)	(17,894)	127,393
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(324,381)	458,845
償還長期借款	(8,436)	(8,419)
其他應付款減少	-	(113,742)
存入保證金增加	66	180
租賃本金償還	(23,334)	(21,044)
取得非控制權益	-	(500)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(356,085)	315,320
匯率變動對現金及約當現金之影響	12,246	5,569
本期現金及約當現金增加數	133,323	566,986
期初現金及約當現金餘額	650,581	761,715
期末現金及約當現金餘額	\$ 783,904	1,328,701

董事長：李昌鴻



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：李昌鴻

~7~



會計主管：林弘香



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)及子公司
合併財務報告附註
民國一一一年及一一〇年第二季
(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

邁達特數位股份有限公司(以下稱「本公司」)原名為「聚碩科技股份有限公司」於民國八十七年四月十六日奉經濟部核准設立，於民國一一一年六月更名為「邁達特數位股份有限公司」，註冊地址為台北市內湖路一段516號10樓。本公司民國一一一年六月三十日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業之權益。合併公司主要營業項目為經營資通訊基礎架構軟、硬體設備(代理Cisco等產品)、數據運算及應用(代理IBM、Dell及EMC等產品)、數位化整合軟體(代理Oracle等產品)等產品，以整合規劃方式銷售並提供相關諮詢與教育訓練服務、資訊應用軟體之研發、服務及銷售業務以及市場研究等。

本公司以民國一一〇年一月四日為基準日，以現金收購方式向拍檔科技股份有限公司(以下稱「拍檔科技」)取得COREX (PTY) LTD(以下稱「COREX」)100%之股權，拍檔科技與本公司之最終母公司同為佳世達科技股份有限公司。該交易屬共同控制下之組織重組，相關說明請詳附註六(七)。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一一年八月二日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

**邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(續)**

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正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。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會(以下稱「理事會」)已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之 生效日</u>
國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023年1月1日

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。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下稱「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，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

**邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(續)**

(二)合併基礎

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			111.6.30	110.12.31	110.6.30	
本公司及聚上雲	啟迪國際資訊股份有限公司(啟迪國際)	網路、通訊系統等軟、硬體買賣	79.43 %	79.43 %	79.43 %	註1
本公司	聯盛網通股份有限公司(聯盛網通)	電信工程業	- %	- %	- %	註2
本公司及啟迪國際	敦新科技股份有限公司(敦新科技)	網路、通訊系統等軟、硬體買賣	- %	- %	- %	註2
本公司	聚上雲股份有限公司(聚上雲)	資料軟體及資料處理服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
本公司	COREX (PTY) LTD (COREX)	電子產品進出口及買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1及3
本公司	前進國際股份有限公司(前進國際)	應用軟體導入服務	34.09 %	34.09 %	34.09 %	註1及4
本公司及聚上雲	典通股份有限公司(典通)	市場研究、行銷諮詢顧問及大數據雲端資料庫等服務	35.01 %	35.01 %	35.01 %	註1及5
前進國際	仁資專業服務有限公司(仁資)	應用軟體導入服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1及4
典通	浚鴻數據開發股份有限公司(浚鴻數據)	市場研究、行銷諮詢顧問及大數據雲端資料庫等服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1及6

註1：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

註2：合併公司對聯盛網通及敦新科技所持股權之異動說明請詳附註六(九)。

註3：公司於民國一一〇年一月四日以現金收購方式向拍檔科技取得COREX之100%股權而取得對該公司之控制，上述交易係屬共同控制下之組織重整，應視為自始即取得，並採用帳面價值法。

註4：合併公司持有前進國際34.09%之有表決權股份，並於民國一一〇年一月取得該公司持股比例共計20.36%原股東簽署之支持函，以致對其有控制力，且已於民國一一〇年五月取得該公司過半數之董事席次。

註5：合併公司於民國一一〇年二月取得典通35.01%之有表決權股份並已取得該公司過半數之董事席次而對其有控制力。

註6：浚鴻數據於民國一一〇年五月由典通投資成立。

(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。

**邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(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一一〇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，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
庫存現金及零用金	\$ 495	442	440
支票及活期存款	783,409	650,139	1,328,261
	\$ 783,904	650,581	1,328,701

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

1.明細如下：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
透過損益按公允價值衡量之 金融資產：			
流動：			
預購遠期外匯合約	\$ 8,156	243	430
非流動：			
國內外非上市(櫃)股票	255,135	240,694	187,119
國內非上市(櫃)股權	96,386	97,602	100,000
合 計	\$ 359,677	338,539	287,549

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(續)

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
透過損益按公允價值衡量之 金融負債：			
流動：			
預購遠期外匯合約	\$ (709)	(2,286)	(370)
企業合併之或有對價	(21,208)	(5,236)	(13,237)
非流動：			
企業合併之或有對價	(71,786)	(97,986)	(91,292)
合 計	<u>\$ (93,703)</u>	<u>(105,508)</u>	<u>(104,899)</u>

上述企業合併之或有對價，係因合併公司併購COREX並同時承接拍檔科技以前年度之買賣合約及相關附約約定及併購典通所產生，在該等或有對價之約定下，或有對價係依據各該子公司未來年度估計之獲利狀況，以現金流量折現法分別估列。

2. 合併公司從事衍生金融工具交易係用以規避以外幣計價之資產或負債因匯率波動所產生之風險，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及負債之衍生工具明細如下：

金融商品	111.6.30		
	名目本金	到期日	約定匯率
預購遠期外匯合約			
買入美金/賣出台幣	USD 24,109千元	111.07.01~ 111.10.25	28.093~29.775
買入美金/賣出南非幣	USD 126千元	111.07.29	16.310
金融商品	110.12.31		
預購遠期外匯合約	名目本金	到期日	約定匯率
買入美金/賣出台幣	USD 14,240千元	111.01.01~ 111.03.01	27.692~27.895
買入美金/賣出南非幣	USD 1,850千元	111.01.20~ 111.01.31	15.951~15.966
買入台幣/賣出人民幣	RMB 1,000千元	111.03.31~ 111.04.15	4.296
金融商品	110.6.30		
預購遠期外匯合約	名目本金	到期日	約定匯率
買入美金/賣出台幣	USD 10,110千元	110.07.01~ 110.08.30	27.693~28.030
買入美金/賣出南非幣	USD 528千元	110.07~01 110.08.12	14.084~14.342

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(續)

(三)應收票據及帳款(含長期及關係人)

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
應收票據(含長期)	\$ 92,264	299,082	73,847
應收帳款(含長期)	2,498,586	2,492,129	2,115,878
應收帳款—關係人(含長期)	95,825	145,313	68,256
減：備抵損失	(37,215)	(27,844)	(30,412)
合 計	\$ 2,649,460	2,908,680	2,227,569
流 動	\$ 2,587,864	2,808,643	2,209,607
非 流 動	61,596	100,037	17,962
合 計	\$ 2,649,460	2,908,680	2,227,569

- 1.民國一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日，合併公司應收票據及帳款(含長期及關係人)已作為短期借款額度之擔保，請詳附註八。上述應收票據及帳款到期期間短於一年者並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。
- 2.非流動之應收票據及帳款主係因分期付款銷貨產生。
- 3.合併公司針對所有應收票據及帳款(含長期及關係人)採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

	111.6.30		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 2,535,248	0.28%	6,986
逾期1~30天	55,850	22.68%	12,666
逾期31~60天	1,755	30.51%	536
逾期61~90天	33,571	14.37%	4,823
逾期91~120天	24,167	14.42%	3,485
逾期121天以上	36,084	24.16%	8,719
	\$ 2,686,675		37,215

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(續)

	110.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 2,812,725	0.11%	3,229
逾期1~30天	58,061	1.97%	1,141
逾期31~60天	19,656	9.37%	1,842
逾期61~90天	2,516	15.82%	398
逾期91~120天	2,889	49.84%	1,440
逾期121天以上	<u>40,677</u>	48.66%	<u>19,794</u>
	<u>\$ 2,936,524</u>		<u>27,844</u>

	110.6.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 2,133,903	0.24%	5,153
逾期1~30天	66,947	2.03%	1,360
逾期31~60天	917	9.81%	90
逾期61~90天	5,588	20.85%	1,165
逾期91~120天	334	47.60%	159
逾期121天以上	<u>50,292</u>	44.71%	<u>22,485</u>
	<u>\$ 2,257,981</u>		<u>30,412</u>

4. 合併公司應收票據及帳款(含長期及關係人)之備抵損失變動表如下：

	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 27,844	47,333
合併取得	-	162
認列之減損損失(迴轉利益)	9,146	(17,113)
匯率變動影響數	<u>225</u>	<u>30</u>
期末餘額	<u>\$ 37,215</u>	<u>30,412</u>

(四)其他應收款

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
其他應收款	\$ 21,529	21,463	17,399
應收退貨款—關係人	17,211	-	-
減：備抵損失	<u>(19,641)</u>	<u>(19,641)</u>	<u>(16,927)</u>
	<u>\$ 19,099</u>	<u>1,822</u>	<u>472</u>

**邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(續)**

- 1.民國一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日並無已逾期但未減損之其他應收款。
- 2.合併公司其他應收款之備抵損失變動如下：

	111年1月至6月	110年1月至6月
期初餘額(即期末餘額)	\$ 19,641	16,927

(五)存 貨

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
商品存貨	\$ 2,961,689	2,858,625	3,002,257

民國一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一年及一一〇年一月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價(迴升利益)損失分別為(4,678)千元、1,100千元、(5,373)千元及(5,465)千元，並已列報為營業成本。

(六)採用權益法之投資

合併公司採用權益法之投資如下：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
關聯企業	\$ 108,474	110,312	101,240

- 1.德鴻科技分別於民國一一年二月及四月因員工執行認股權而發行新股925千股及162千股，使合併公司對德鴻科技之持股比例由21.84%減少至20.96%，且權益變動致使資本公積增加73千元。
- 2.合併公司於民國一一〇年二月一日以現金5,000千元取得安得數治股份有限公司500千股(29.41%股權)，上述交易價款已全數付訖。
- 3.合併公司之關聯企業屬個別不重大，其財務資訊彙總如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
歸屬於合併公司之份額：				
本期淨損	\$ (151)	(3,037)	(1,877)	(5,075)
其他綜合損益	-	349	(34)	349
綜合損益總額	\$ (151)	(2,688)	(1,911)	(4,726)

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

- 4.民國一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日，合併公司採用權益法之投資均未有提供質押、擔保或受限制之情形。

**邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(續)**

(七)企業合併

1.取得子公司－COREX

(1)取得子公司移轉對價

合併公司於民國一一〇年一月四日(收購日)以現金140,000千元向拍檔科技購買旗下子公司COREX100%之股權，使合併公司取得對該公司之控制力，並自收購日起將COREX列入合併個體。COREX主係從事電腦周邊設備之銷售業務。合併公司收購COREX主係為取得COREX既有銷售業務及客戶群，並拓展非洲通路。

另，依股權買賣合約、承接拍檔科技以前年度之買賣合約及相關附約約定如下：

A.COREX之業務單位POS於民國一〇八年二月因組織調整而併入COREX，若於民國一〇七年六月一日至民國一一一年十二月三十一日，年度若有獲利，應以各該年度稅後淨利乘上54%之金額並依雙方協議之南非幣對新台幣之固定匯率2.1108換算為新台幣之金額支付予POS之賣方。

B.若COREX於民國一〇七年十一月一日至民國一一二年十二月三十一日，年度若有獲利，應以各該年度稅前淨利乘上50%之金額並依雙方協議之南非幣對新台幣之固定匯率2.1108換算為新台幣之金額支付予賣方，直到前述民國一〇七年十一月一日至民國一一二年十二月三十一日期間內累積稅前淨利達南非幣240,000千元為止；若前述民國一〇七年十一月一日至民國一一二年十二月三十一日期間內累積稅前淨利未達南非幣240,000千元，合併公司可決定是否展延前述期間至民國一一四年十二月三十一日止，上述各該年度稅前淨利係以不包含POS業務單位之稅前淨利計算。

於上述或有對價約定下，合併公司採用現金流量折現法估算該或有對價，於取得日未來可能支付之所有或有給付之潛在金額為81,231千元，帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動及非流動項下。

上述相關合約於民國一一〇年十二月重新修改合約約定如下：

若COREX於民國一〇七年五月三十一日至民國一一二年十二月三十一日，年度若有獲利，應於彌補完該段期間已發生之虧損後之稅前淨利乘上50%之金額每年結算以南非幣支付與賣方，直到前述民國一〇七年五月三十一日至民國一一二年十二月三十一日期間內累積稅前淨利達南非幣240,000千元為止；若前述民國一〇七年五月三十一日至民國一一二年十二月三十一日期間內累積稅前淨利未達南非幣240,000千元，雙方將展延前述期間至民國一一四年十二月三十一日止。

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(續)

(2)取得之可辨認淨資產

民國一一〇年一月四日取得COREX之可辨認資產與承擔之負債之帳面價值明細如下：

移轉對價：

現金	\$	140,000
或有對價公允價值		81,231

取得可辨認資產及承擔負債之帳面價值：

現金及約當現金	\$	30,976	
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		101	
應收票據及帳款淨額(含關係人)		74,041	
存貨		106,499	
預付款項		34,255	
其他流動資產		17,741	
不動產、廠房及設備		4,027	
使用權資產		16,629	
無形資產		117,304	
其他非流動資產		26,744	
短期借款		(84,759)	
合約負債		(4,323)	
應付票據及帳款		(22,376)	
其他應付款		(117,837)	
租賃負債－流動		(8,462)	
其他流動負債		(2,584)	
租賃負債－非流動		(11,384)	
其他非流動負債		(1,252)	175,340
借記資本公積		\$	<u><u>45,891</u></u>

該項合併因屬共同控制下之組織重組，故合併公司支付移轉對價超過COREX之可辨認淨資產之帳面價值金額部分係借記資本公積45,891千元。

2.取得子公司－典通

(1)取得子公司移轉對價

合併公司於民國一一〇年二月四日(收購日)以現金10,013千元向典通之原股東購入普通股251千股，另以現金60,010千元參與典通現金增資發行之特別股1,504千股，共計取得35.01%之表決權股權，為單一最大股東並取得過半之董事席次，因而取得對該公司之控制，並自收購日起將典通列入合併個體。典通主係從事替企業提供市場研究、行銷諮詢顧問及大數據雲端資料庫等服務。合併公司收購典通主係為合併公司目前軟硬體業務增值，使合併公司在金融、醫療服務等產業之企業用戶價值得以提升。

**邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(續)**

另，依股權投資協議約定，前開特別股於持有前三年不得參與盈餘分派，且於持有三年後應以一股換一股之比例強制轉換為普通股。於該或有對價約定下，合併公司採用現金流量折現法並依合併公司對典通公司之持股比例35.01%估算該或有對價，於取得日未來可能支付之所有或有給付之潛在金額為23,298千元，帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動及非流動項下。

(2)取得之可辨認淨資產

民國一一〇年二月四日取得典通之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

移轉對價：

現金	\$	70,023
非控制權益		81,123
或有對價公允價值		23,298

取得可辨認資產及承擔負債之公允價值：

現金及約當現金	\$	86,330	
合約資產－流動		13,972	
應收票據及帳款淨額		9,717	
預付款項		2,199	
其他流動資產		322	
不動產、廠房及設備		1,056	
使用權資產		1,675	
無形資產		35,216	
遞延所得稅資產		1,849	
其他非流動資產		7,747	
短期借款		(6,000)	
應付票據及帳款		(2,669)	
其他應付款		(12,574)	
租賃負債－流動		(1,706)	
其他流動負債		(5,275)	
其他非流動負債		(1,402)	130,457
商譽			<u>\$ 43,987</u>

**邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(續)**

(3)無形資產

無形資產係客戶關係、商標權、專利權及其他，分別依預計未來經濟效益期間按5.9年、10年、10年及10年採直線法平均攤銷。

商譽主要係來自對於典通之控制溢酬、合併綜效、未來市場發展及員工價值，該等效益因不符合可辨認無形資產之認列條件，故不單獨列於商譽之外，且認列之商譽預期無所得稅效果。

3.取得子公司—前進國際及其子公司

(1)取得子公司

合併公司原持有前進國際34.09%之股權且為其單一最大股東並於民國一一〇年一月取得前進國際持股比例共計20.36%原股東支持函，承諾並支持合併公司主導該公司之重大營運攸關活動，並同意協助取得過半數之董事席次，合併公司因而取得前進國際及其子公司之控制，而將其列入合併個體，並於民國一一〇年五月取得前進國際過半數之董事席次。前進國際主要係為國內ERP系統提供整合服務，主要服務領域為Oracle系統相關顧問服務，以ERP及周邊系統銷售顧問服務為主要業務來源。合併公司為拓展資訊相關顧問服務，以作為策略性投資。

(2)取得之可辨認淨資產

民國一一〇年一月四日取得前進國際之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

移轉對價：

對被收購者原有權益之公允價值	\$	32,120
非控制權益		38,578

取得可辨認資產及承擔負債之公允價值：

現金及約當現金	\$	44,124	
應收票據及帳款淨額		46,556	
預付款項		11,155	
其他流動資產		691	
不動產、廠房及設備		630	
使用權資產		21,185	
無形資產		44	
其他非流動資產		11,985	
合約負債		(35,974)	
應付票據及帳款		(9,434)	
其他應付款		(11,088)	
租賃負債—流動		(5,423)	
租賃負債—非流動		(15,884)	58,567
商譽	\$		12,131

**邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(續)**

(3)無形資產

商譽主要係來自獲利能力、未來市場發展及員工價值，該等效益因不符合可辨認無形資產之認列條件，故不單獨列於商譽之外，且認列之商譽預期無所得稅效果。

(八)對子公司所有權權益之變動

合併公司於民國一一〇年三月二日以現金40,000千元參與認購聚上雲辦理之現金增資4,000千股之全數股權，並於民國一一〇年三月二十九日以現金500千元向原股東購買老股50千股，使合併公司對聚上雲持股比例增加至100%，且權益變動致使資本公積減少440千元。

(九)喪失對子公司之控制

1.處分子公司－聯盛網通

合併公司於民國一一〇年二月二十六日經董事長核准通過出售子公司聯盛網通之100%股權並已簽訂股份買賣契約書完成相關出售事宜，故喪失對其之控制。處分價款為50,000千元，其處分利益20,696千元已帳列於其他利益及損失項下，相關明細如下：

(1)收取之對價

總收取對價	\$ 50,000
與收取對價相關之支出	<u>(150)</u>
淨收取對價	<u><u>\$ 49,850</u></u>

(2)聯盛網通可辨認淨資產

現金及約當現金	\$ 3,604
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	23,017
應收票據及帳款淨額	29
存貨	50
其他流動資產	1,221
使用權資產	20,809
其他非流動資產	1,837
應付票據及帳款	(108)
應付費用	(3,860)
租賃負債－流動	(4,065)
租賃負債－非流動	<u>(13,380)</u>
	<u><u>\$ 29,154</u></u>

**邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(續)**

2.處分子公司－敦新科技

合併公司於民國一〇九年十一月五日經董事會決議通過對子公司敦新科技之持股變動案，並於民國一一〇年一月四日簽訂股份買賣契約書並完成出售事宜，故喪失對其之控制。處分價款為266,595千元而處分利益84,232千元已帳列於其他利益及損失項下，相關明細如下：

(1)收取之對價

總收取對價	\$ 266,595
與收取對價相關之支出	<u>(800)</u>
淨收取對價	<u><u>\$ 265,795</u></u>

(2)敦新科技可辨認淨資產

待出售非流動資產	
現金及約當現金	\$ 107,704
存貨	177,319
應收票據及帳款淨額	423,595
預付款項	1,546
其他流動資產	5,773
不動產、廠房及設備	9,315
使用權資產	33,630
遞延所得稅資產	8,683
其他非流動資產	3,044
與待出售非流動資產直接相關之負債	
短期借款	(43,022)
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	(330)
合約負債	(3,050)
應付票據及帳款	(230,008)
其他應付款	(51,564)
租賃負債(流動及非流動)	(22,609)
預收款項	(6,907)
其他流動負債	(582)
其他非流動負債	<u>(135)</u>
	412,402
非控制權益	(227,162)
集團關係人款項	<u>(3,677)</u>
	<u><u>\$ 181,563</u></u>

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(續)

(十)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>辦公設備 及其他</u>	<u>總 計</u>
成 本：				
民國111年1月1日餘額	\$ 587,346	374,891	192,068	1,154,305
增 添	-	-	6,276	6,276
處 分	-	-	(10)	(10)
存貨轉入	-	-	2,599	2,599
匯率變動影響數	-	-	1,462	1,462
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 587,346</u>	<u>374,891</u>	<u>202,395</u>	<u>1,164,632</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 589,896	375,930	210,314	1,176,140
合併取得	-	-	19,133	19,133
增 添	-	-	1,693	1,693
處 分	-	-	(2,951)	(2,951)
存貨轉入	-	-	8,620	8,620
匯率變動影響數	-	-	241	241
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 589,896</u>	<u>375,930</u>	<u>237,050</u>	<u>1,202,876</u>
累計折舊：				
民國111年1月1日餘額	\$ -	77,617	133,224	210,841
折 舊	-	3,717	15,297	19,014
處 分	-	-	(10)	(10)
匯率變動影響數	-	-	1,314	1,314
民國111年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>81,334</u>	<u>149,825</u>	<u>231,159</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	70,384	147,226	217,610
合併取得	-	-	17,447	17,447
折 舊	-	3,727	13,882	17,609
處 分	-	-	(2,380)	(2,380)
匯率變動影響數	-	-	223	223
民國110年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>74,111</u>	<u>176,398</u>	<u>250,509</u>
帳面價值：				
民國111年1月1日	<u>\$ 587,346</u>	<u>297,274</u>	<u>58,844</u>	<u>943,464</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 587,346</u>	<u>293,557</u>	<u>52,570</u>	<u>933,473</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 589,896</u>	<u>305,546</u>	<u>63,088</u>	<u>958,530</u>
民國110年6月30日	<u>\$ 589,896</u>	<u>301,819</u>	<u>60,652</u>	<u>952,367</u>

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(續)

1. 合併取得係民國一一〇年一月及二月合併公司分別取得前進國際及典通而辨認之不動產、廠房及設備，相關說明請詳附註六(七)。
2. 民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之不動產、廠房及設備已作為短期借款及長期借款擔保之明細，請詳附註八。

(十一) 使用權資產

合併公司承租使用權資產，其成本及累計折舊變動明細如下：

成 本：	房 屋 及 建 築	其 他	總 計
民國111年1月1日餘額	\$ 291,773	6,167	297,940
增 添	24,620	13	24,633
減 少	-	(1,950)	(1,950)
匯率變動影響數	<u>1,822</u>	<u>392</u>	<u>2,214</u>
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 318,215</u>	<u>4,622</u>	<u>322,837</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 280,880	5,475	286,355
合併取得	34,920	-	34,920
增 添	11,477	-	11,477
除列子公司	(24,416)	-	(24,416)
減 少	(9,475)	-	(9,475)
匯率變動影響數	<u>398</u>	<u>46</u>	<u>444</u>
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 293,784</u>	<u>5,521</u>	<u>299,305</u>
累計折舊：			
民國111年1月1日餘額	\$ 106,383	3,631	110,014
折 舊	22,455	762	23,217
本期減少	-	(1,950)	(1,950)
匯率變動影響數	<u>1,000</u>	<u>239</u>	<u>1,239</u>
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 129,838</u>	<u>2,682</u>	<u>132,520</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 82,557	2,390	84,947
合併取得	12,060	-	12,060
折 舊	20,899	729	21,628
除列子公司	(3,607)	-	(3,607)
本期減少	(3,652)	-	(3,652)
匯率變動影響數	<u>322</u>	<u>29</u>	<u>351</u>
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 108,579</u>	<u>3,148</u>	<u>111,727</u>

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(續)

帳面價值：	房 屋 及 建 築	其 他	總 計
民國111年1月1日	\$ <u>185,390</u>	<u>2,536</u>	<u>187,926</u>
民國111年6月30日	\$ <u>188,377</u>	<u>1,940</u>	<u>190,317</u>
民國110年1月1日	\$ <u>198,323</u>	<u>3,085</u>	<u>201,408</u>
民國110年6月30日	\$ <u>185,205</u>	<u>2,373</u>	<u>187,578</u>

- 1.合併取得係民國一一〇年一月及二月合併公司分別取得前進國際及典通而辨認之使用權資產，相關說明請詳附註六(七)。
- 2.除列子公司係民國一一〇年二月合併公司喪失聯盛網通之控制而除列相關使用權資產，相關說明請詳附註六(九)。

(十二)投資性不動產

合併公司投資性不動產之明細如下：

帳面金額：	土 地	房 屋 及 建 築	總 計
民國111年1月1日	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
民國111年6月30日	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
民國110年1月1日	\$ <u>9,763</u>	<u>3,207</u>	<u>12,970</u>
民國110年6月30日	\$ <u>9,763</u>	<u>3,167</u>	<u>12,930</u>

- 1.合併公司投資性不動產於民國一一一年及一一〇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，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十二)。
- 2.民國一一〇年六月三十日，合併公司之投資性不動產未有提供作為抵押擔保之情形。

(十三)無形資產

合併公司無形資產之成本、累計減損及攤銷明細如下：

成 本：	商 譽	專 利 權 及 商 標	客 戶 關 係	其 他	總 計
民國111年1月1日餘額	\$ 160,041	5,490	7,959	28,255	201,745
匯率變動影響數	<u>5,558</u>	<u>-</u>	<u>342</u>	<u>-</u>	<u>5,900</u>
民國111年6月30日餘額	\$ <u>165,599</u>	<u>5,490</u>	<u>8,301</u>	<u>28,255</u>	<u>207,645</u>

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(續)

	商 譽	專利權 及商標	客戶關係	其 他	總 計
民國110年1月1日餘額	\$ 115,515	-	6,856	-	122,371
單獨取得	-	-	-	106	106
企業合併取得	56,118	5,521	1,827	28,149	91,615
匯率變動影響數	1,105	-	58	-	1,163
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 172,738</u>	<u>5,521</u>	<u>8,741</u>	<u>28,255</u>	<u>215,255</u>
累計減損及攤銷：					
民國111年1月1日餘額	\$ 1,966	478	4,195	2,863	9,502
本期攤銷	-	277	910	1,431	2,618
匯率變動影響數	-	-	63	-	63
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 1,966</u>	<u>755</u>	<u>5,168</u>	<u>4,294</u>	<u>12,183</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 1,966	-	3,101	-	5,067
合併取得	-	3	-	234	237
本期攤銷	-	230	885	1,197	2,312
匯率變動影響數	-	-	(88)	-	(88)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 1,966</u>	<u>233</u>	<u>3,898</u>	<u>1,431</u>	<u>7,528</u>
帳面價值：					
民國111年1月1日	<u>\$ 158,075</u>	<u>5,012</u>	<u>3,764</u>	<u>25,392</u>	<u>192,243</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 163,633</u>	<u>4,735</u>	<u>3,133</u>	<u>23,961</u>	<u>195,462</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 113,549</u>	<u>-</u>	<u>3,755</u>	<u>-</u>	<u>117,304</u>
民國110年6月30日	<u>\$ 170,772</u>	<u>5,288</u>	<u>4,843</u>	<u>26,824</u>	<u>207,727</u>

1. 合併取得係民國一一〇年一月及二月合併公司分別取得前進國際及典通而辨認之無形資產，相關說明請詳附註六(七)。
2. 民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之無形資產均未有提供作為抵押擔保之情形。

(十四)短期借款

1. 合併公司短期借款之明細如下：

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 821,277	1,045,658	979,604
擔保銀行借款	-	100,000	-
	<u>\$ 821,277</u>	<u>1,145,658</u>	<u>979,604</u>
期末利率區間	<u>1.00%~7.45%</u>	<u>0.80%~6.45%</u>	<u>0.84%~1.95%</u>

2. 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。

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

111.6.30				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	新台幣	1.35%~1.58%	111.07~128.03	\$ 285,187
減：一年內到期部分				(16,851)
合 計				<u>\$ 268,336</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

110.12.31				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	新台幣	1.10%~1.21%	111.01~128.03	\$ 293,623
減：一年內到期部分				(17,037)
合 計				<u>\$ 276,586</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

110.6.30				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	新台幣	1.10%~1.21%	110.07~128.03	\$ 302,078
減：一年內到期部分				(16,944)
合 計				<u>\$ 285,134</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</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。

(十六)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
流動	\$ 47,302	41,931	37,956
非流動	148,717	151,678	155,957
	<u>\$ 196,019</u>	<u>193,609</u>	<u>193,913</u>

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
租賃負債之利息費用	\$ 839	875	1,717	1,828
轉租使用權資產之收益	\$ (285)	(276)	(570)	(1,250)

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
營業活動之租賃負債利息支付數	\$ (1,717)	(1,828)
融資活動之租賃本金償還數	(23,334)	(21,044)
租賃之現金流出總額	\$ (25,051)	(22,872)

房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為辦公處所及倉庫，租賃期間通常為二至十年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

合併公司以營業租賃方式轉租部份使用權資產，請詳附註六(十七)。

(十七)營業租賃

合併公司出租其使用權資產及投資性不動產，由於並未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，請詳附註六(十一)及(十二)。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
一年內	\$ 3,151	4,730	2,019
一至二年	1,142	1,139	1,997
二至三年	1,174	1,159	1,999
三至四年	1,174	1,174	1,816
四至五年	1,174	1,174	1,174
五年以上	978	1,565	2,151
	\$ 8,793	10,941	11,156

(十八)員工福利

合併公司民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日認列確定福利計畫之退休金費用皆為0千元。

本公司及國內子公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。國外子公司依當地法令規定提繳退休金。在此計畫下合併公司依規定提撥固定金額後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
營業成本	\$ 839	845	1,614	1,580
營業費用	6,448	5,360	12,581	10,374
	\$ 7,287	6,205	14,195	11,954

**邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(續)**

(十九)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
當期所得稅費用	\$ <u>29,432</u>	<u>16,253</u>	<u>48,994</u>	<u>47,847</u>

2.合併公司民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日無直接認列於權益及其他綜合損益之所得稅費用。

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(二十)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一一年及一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(二十)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 1,192,319	1,192,319	1,204,059
庫藏股票交易	54,637	54,637	54,637
取得或處分子公司股權價格與 帳面價值差額	27,984	27,984	27,984
採用權益法認列之關聯企業股 權淨值之變動數	<u>1,052</u>	<u>979</u>	<u>821</u>
	<u>\$ 1,275,992</u>	<u>1,275,919</u>	<u>1,287,501</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積主管核准登記後之次一年度，始得將該次資本公積撥充資本。

2.保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度總結算，如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，(但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限)，另視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。前項盈餘分配案若以現金股利為之，則授權董事會決議並於股東會報告。

**邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(續)**

本公司於創業及成長階段採剩餘股利政策，於年度結束後，依據公司當年度盈餘及以前年度之累積盈餘，考量公司獲利情形、資本結構及未來營運需求後，年度總決算如有盈餘且當年度可分派盈餘達資本額百分之二時，股利分派應不低於當年度可分派盈餘之百分之十，股利以現金或股票方式分派，其中現金股利占股利總額不低於百分之十，實際發放金額以董事會決議通過金額為之。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司於民國一一一年二月二十四日經董事會決議民國一一〇年度盈餘分配案之現金股利金額，其他盈餘分配項目則於民國一一一年五月二十六日經股東會決議通過。另本公司於民國一一〇年二月二十五日經董事會決議民國一〇九年度盈餘分配案之現金股利金額，其他盈餘分配項目則於民國一一〇年八月二十五日經股東會決議通過。

	110年度	109年度
股東股利—現金，每股皆為2.5元	\$ 470,894	470,894

(廿一)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
基本每股盈餘：				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>97,367</u>	<u>89,653</u>	<u>182,484</u>	<u>312,615</u>
加權平均流通在外股數 (基本/千股)	<u>188,357</u>	<u>188,357</u>	<u>188,357</u>	<u>188,357</u>
每股盈餘(元)	\$ <u>0.52</u>	<u>0.48</u>	<u>0.97</u>	<u>1.66</u>

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(續)

稀釋每股盈餘：	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
歸屬於本公司之本期 淨利	\$ <u>97,367</u>	<u>89,653</u>	<u>182,484</u>	<u>312,615</u>
加權平均流通在外股數 (稀釋/千股)	<u>188,923</u>	<u>189,099</u>	<u>189,437</u>	<u>189,556</u>
每股盈餘(元)	\$ <u>0.52</u>	<u>0.47</u>	<u>0.96</u>	<u>1.65</u>

(廿二)客戶合約收入

1.收入之細分

		111年4月至6月					
		資通訊 基礎架構	數據運算 及應用	數位化 整合	雲端應用 、軟體 及服務	其他產品	合 計
主要產品/服務：							
商品銷售	\$	940,914	1,481,789	232,428	143,648	1,847	2,800,626
勞務提供		-	-	-	224,491	-	224,491
合 計	\$	<u>940,914</u>	<u>1,481,789</u>	<u>232,428</u>	<u>368,139</u>	<u>1,847</u>	<u>3,025,117</u>
		110年4月至6月					
		資通訊 基礎架構	數據運算 及應用	數位化 整合	雲端應用 、軟體 及服務	其他產品	合 計
主要產品/服務：							
商品銷售	\$	745,726	1,299,287	440,067	75,778	40,271	2,601,129
勞務提供		-	-	-	147,538	-	147,538
合 計	\$	<u>745,726</u>	<u>1,299,287</u>	<u>440,067</u>	<u>223,316</u>	<u>40,271</u>	<u>2,748,667</u>
		111年1月至6月					
		資通訊 基礎架構	數據運算 及應用	數位化 整合	雲端應用 、軟體 及服務	其他產品	合 計
主要產品/服務：							
商品銷售	\$	1,766,657	2,762,932	585,452	283,657	2,924	5,401,622
勞務提供		-	-	-	434,774	-	434,774
合 計	\$	<u>1,766,657</u>	<u>2,762,932</u>	<u>585,452</u>	<u>718,431</u>	<u>2,924</u>	<u>5,836,396</u>

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(續)

主要產品/服務：	110年1月至6月					合 計
	資通訊 基礎架構	數據運算 及應用	數位化 整合	雲端應用 、軟體 及服務	其他產品	
商品銷售	\$ 1,594,401	2,650,975	989,304	125,079	84,786	5,444,545
勞務提供	-	-	-	297,457	-	297,457
合 計	<u>\$ 1,594,401</u>	<u>2,650,975</u>	<u>989,304</u>	<u>422,536</u>	<u>84,786</u>	<u>5,742,002</u>

2.合約餘額

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
應收票據(含長期)	\$ 92,264	299,082	73,847
應收帳款(含長期及關係人)	2,594,411	2,637,442	2,184,134
減：備抵損失	(37,215)	(27,844)	(30,412)
	<u>\$ 2,649,460</u>	<u>2,908,680</u>	<u>2,227,569</u>
合約資產	<u>\$ 11,851</u>	<u>20,392</u>	<u>2,996</u>
合約負債	<u>\$ 192,434</u>	<u>251,543</u>	<u>243,398</u>

(1)應收票據及帳款(含長期及關係人)其減損之揭露請詳附註六(三)。

(2)民國一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額認列為收入金額明細如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
收入認列	<u>\$ 36,791</u>	<u>43,492</u>	<u>188,602</u>	<u>243,268</u>

(3)合約資產及合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點差異。

(廿三)員工及董事酬勞

依本公司於民國一一〇年八月二十五日章程修訂前規定，年度如有獲利，應提撥不低於8%為員工酬勞及不高於2%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，包括本公司持股超過百分之五十之從屬公司員工。本公司民國一一〇年四月一日至六月三十日及一一〇年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為9,219千元及31,336千元，董事酬勞提列金額分別為865千元及2,938千元。

**邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(續)**

而本公司於民國一一〇年八月二十五日經股東常會決議修訂章程後，依修訂後章程規定，年度如有獲利，應提撥5%至20%為員工酬勞及不超過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，得包括符合一定條件之控制或從屬公司之員工，其條件及分配方式授權董事會或其授權之人決定。本公司民國一一一年四月一日至六月三十日及一一一年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為11,076千元及20,344千元，董事酬勞提列金額分別為1,038千元及1,907千元。

上述金額係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上公司章程所訂員工及董事酬勞分派成數為計算基礎，並列報為各該段期間之營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。若次年度實際分派情形與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度之損益。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞提列金額分別為59,513千元及60,450千元，董事酬勞提列金額分別為5,580千元及5,650千元，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。

(廿四)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
租金收入	\$ <u>2,630</u>	<u>683</u>	<u>5,126</u>	<u>2,113</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
外幣兌換損益淨額	\$ (9,994)	10,661	(13,731)	12,529
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債淨利(損)	6,499	(4,116)	25,605	30,085
處分待出售非流動之資產/負債利益	-	-	-	84,232
處分子公司利益	-	-	-	20,696
處分不動產、廠房及設備利益	-	-	-	137
其他	1,998	303	1,906	6,572
	\$ <u>(1,497)</u>	<u>6,848</u>	<u>13,780</u>	<u>154,251</u>

**邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(續)**

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
銀行借款利息費用	\$ 4,960	2,784	10,021	5,753
租賃負債利息費用	839	875	1,717	1,828
	<u>\$ 5,799</u>	<u>3,659</u>	<u>11,738</u>	<u>7,581</u>

(廿五)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一一〇年度合併財務報告附註六(廿五)。

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司於民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日因客戶分散，故應收款項並無信用風險集中之情形。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及帳款(含長期及關係人)之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產係其他應收款，相關明細及減損提列情形請詳附註六(四)。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	合 約				
	帳面金額	現金流量	1年以內	1-5年	5年以上
111年6月30日					
非衍生金融負債					
透過損益按公允價值衡量 之金融負債－企業合併之 或有對價(含流動及非流 動)	\$ 92,994	128,566	24,055	104,511	-
長短期借款	1,106,464	1,141,663	844,660	82,743	214,260
租賃負債	196,019	201,902	49,795	131,943	20,164
應付票據及帳款	1,789,507	1,789,507	1,789,507	-	-
其他應付款	283,010	283,010	283,010	-	-
應付股利	490,738	490,738	490,738	-	-
存入保證金	1,643	1,643	-	1,643	-
衍生金融負債					
流 出	709	265,151	265,151	-	-
流 入	-	(264,442)	(264,442)	-	-
	<u>\$ 3,961,084</u>	<u>4,037,738</u>	<u>3,482,474</u>	<u>320,840</u>	<u>234,424</u>

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-5年	5年以上
110年12月31日					
非衍生金融負債					
透過損益按公允價值衡量 之金融負債—企業合併之 或有對價(含流動及非流 動)	\$ 103,222	147,776	5,609	142,167	-
長短期借款	1,439,281	1,470,642	1,168,203	81,542	220,897
租賃負債	193,609	200,662	44,830	123,729	32,103
應付票據及帳款	1,445,849	1,445,849	1,445,849	-	-
其他應付款	400,698	400,698	400,698	-	-
存入保證金	1,577	1,577	-	1,577	-
衍生金融負債					
流 出	2,286	400,463	400,463	-	-
流 入	-	(398,177)	(398,177)	-	-
	<u>\$ 3,586,522</u>	<u>3,669,490</u>	<u>3,067,475</u>	<u>349,015</u>	<u>253,000</u>
110年6月30日					
非衍生金融負債					
透過損益按公允價值衡量 之金融負債—企業合併之 或有對價(含流動及非流 動)	\$ 104,529	185,556	14,061	171,495	-
長短期借款	1,281,682	1,317,281	1,005,565	81,196	230,520
租賃負債	193,913	201,227	40,753	116,433	44,041
應付票據及帳款	1,633,369	1,633,369	1,633,369	-	-
其他應付款	329,276	329,276	329,276	-	-
應付股利	475,796	475,796	475,796	-	-
存入保證金	1,801	1,801	-	1,801	-
衍生金融負債					
流 出	370	211,029	211,029	-	-
流 入	-	(210,659)	(210,659)	-	-
	<u>\$ 4,020,736</u>	<u>4,144,676</u>	<u>3,499,190</u>	<u>370,925</u>	<u>274,561</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。

**邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(續)**

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

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：

	111.6.30			110.12.31			110.6.30		
	外幣 (千元)	匯率	台幣	外幣 (千元)	匯率	台幣	外幣 (千元)	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金：台幣	\$ 5,126	29.72	152,342	2,530	27.68	70,018	9,886	27.87	275,513
金融負債									
貨幣性項目									
美金：台幣	\$ 25,744	29.72	765,097	16,140	27.68	446,768	30,018	27.87	836,545

(2) 敏感性分析

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、應收票據及帳款、其他應收款、短期借款、應付票據及帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，合併公司以衍生工具來規避匯率風險(詳附註六(二))。民國一一一年及一一〇年六月三十日美金匯率相對於新台幣貶值或升值1%，而其他所有包含已操作之衍生金融工具等因素維持不變之情況下，民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別減少或增加1,075千元及增加或減少2,646千元，兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即合併公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

	111年4月至6月		110年4月至6月		111年1月至6月		110年1月至6月	
	兌換 損益	平均 匯率	兌換 損益	平均 匯率	兌換 損益	平均 匯率	兌換 損益	平均 匯率
台幣	\$ (9,634)	1	10,083	1	(14,034)	1	13,163	1
南非幣	(360)	1.92	578	1.96	303	1.86	(634)	1.93
	<u>\$ (9,994)</u>		<u>10,661</u>		<u>(13,731)</u>		<u>12,529</u>	

**邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(續)**

4.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，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		111.6.30			
		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					
預購遠期外匯合約	\$ 8,156	-	-	8,156	8,156
國內外非上市(櫃)股票	255,135	-	-	255,135	255,135
國內非上市(櫃)股權	<u>96,386</u>	-	-	96,386	96,386
	<u>\$ 359,677</u>				
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 783,904				
應收票據及帳款淨額 (含長期及關係人)	2,649,460				
其他應收款	19,099				
存出保證金	<u>75,763</u>				
	<u>\$ 3,528,226</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
預購遠期外匯合約	\$ 709	-	-	709	709
企業合併之或有對價	<u>92,994</u>	-	-	92,994	92,994
	<u>\$ 93,703</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長短期借款	\$ 1,106,464				
租賃負債	196,019				
應付票據及帳款	1,789,507				
其他應付款	283,010				
存入保證金	1,643				
應付股利	<u>490,738</u>				
	<u>\$ 3,867,381</u>				

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(續)

		110.12.31			
		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					
預購遠期外匯合約	\$ 243	-	-	243	243
國內外非上市(櫃)股票	240,694	-	-	240,694	240,694
國內非上市(櫃)股權	<u>97,602</u>	-	-	97,602	97,602
	<u>\$ 338,539</u>				
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 650,581				
應收票據及帳款淨額 (含長期及關係人)	2,908,680				
其他應收款	1,822				
存出保證金	<u>70,250</u>				
	<u>\$ 3,631,333</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
預購遠期外匯合約	\$ 2,286	-	-	2,286	2,286
企業合併之或有對價	<u>103,222</u>	-	-	103,222	103,222
	<u>\$ 105,508</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長短期借款	\$ 1,439,281				
租賃負債	193,609				
應付票據及帳款	1,445,849				
其他應付款	400,698				
存入保證金	<u>1,577</u>				
	<u>\$ 3,481,014</u>				

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(續)

	110.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
預購遠期外匯合約	\$ 430	-	-	430	430
國內外非上市(櫃)股票	187,119	-	-	187,119	187,119
國內非上市(櫃)股權	<u>100,000</u>	-	-	100,000	100,000
	<u>\$ 287,549</u>				
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 1,328,701				
應收票據及帳款淨額 (含長期及關係人)	2,227,569				
其他應收款	472				
存出保證金	<u>70,132</u>				
	<u>\$ 3,626,874</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
預購遠期外匯合約	\$ 370	-	-	370	370
企業合併之或有對價	<u>104,529</u>	-	-	104,529	104,529
	<u>\$ 104,899</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長短期借款	\$ 1,281,682				
租賃負債	193,913				
應付票據及帳款	1,633,369				
其他應付款	329,276				
存入保證金	1,801				
應付股利	<u>475,796</u>				
	<u>\$ 3,915,837</u>				

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

無公開報價之權益工具係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之估計淨值及可比較上市(櫃)公司市場報價所推估之股價淨值比為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

企業合併之或有對價係採用現金流量折現法估計公允價值，其主要假設係考量發生機率以估計所須支付價款，並以折現後之現值估計。

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。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

合併公司於民國一十一年及一一〇年一月一日至六月三十日並無第一級與第二級金融工具移轉之情形。

(4)第三等級之變動明細表

	<u>透過損益按公允價值衡量</u>	
	<u>衍生金融資產 (負債)</u>	<u>透過損益按 公允價值衡量 之非衍生金融 資產(負債)</u>
民國111年1月1日	\$ (2,043)	235,074
認列於損益	9,560	16,045
或有對價減少數	-	7,408
匯率變動影響數	(70)	-
民國111年6月30日	<u>\$ 7,447</u>	<u>258,527</u>
民國110年1月1日	\$ (554)	76,463
認列於損益	614	29,425
本期增添	-	100,000
合併產生之或有對價	-	(23,298)
民國110年6月30日	<u>\$ 60</u>	<u>182,590</u>

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」項下。其中與民國一十一年及一一〇年六月三十日仍持有之資產及(負債)相關者如下：

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
總利益或損失				
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	\$ <u>6,494</u>	<u>(4,105)</u>	<u>23,492</u>	<u>29,485</u>

**邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(續)**

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級，主要有透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)及衍生金融工具。

合併公司之衍生金融工具其公允價值係採第三方定價資訊，由於決定公允價值之不可觀察轉入值非合併公司於衡量公允價值時所建立，故不擬揭露重大不可觀察輸入值之量化資訊及其敏感度分析。

其餘重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資	可類比上市上櫃公司法	<ul style="list-style-type: none"> • 缺乏市場流通性折價(111.6.30為25.00%~28.88%，110.12.31為25.00%~31.34%，110.6.30為25.00%~32.13%) 	<ul style="list-style-type: none"> • 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
透過損益按公允價值衡量之金融負債—企業合併之或有對價	現金流量折現法	<ul style="list-style-type: none"> • 折現率(111.6.30為8.19%~14.75%，110.12.31為8.19%~14.75%，110.6.30為13.35%~15.15%) 	<ul style="list-style-type: none"> • 折現率愈高，公允價值愈低

(6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益之影響如下：

	輸入值	公允價值變動反應於本期(損)益	
		增加10%	減少10%
民國111年6月30日			
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債			
無活絡市場之權益工具投資	流通性折價	\$ (35,727)	35,727
企業合併之或有對價	折現率折價	\$ 2,643	(2,775)
民國110年12月31日			
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債			
無活絡市場之權益工具投資	流通性折價	\$ (33,780)	33,780
企業合併之或有對價	折現率折價	\$ 3,223	(3,399)
民國110年6月30日			
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債			
無活絡市場之權益工具投資	流通性折價	\$ (26,761)	26,761
企業合併之或有對價	折現率折價	\$ 5,119	(5,518)

**邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(續)**

(廿六)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿六)所揭露者無重大變動。

(廿七)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇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一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(廿七)。

(廿八)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(十一)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	111.1.1	現金流量	非現金 之變動	111.6.30
長期借款	\$ 293,623	(8,436)	-	285,187
短期借款	1,145,658	(324,381)	-	821,277
存入保證金	1,577	66	-	1,643
租賃負債	193,609	(23,334)	25,744	196,019
來自籌資活動之負債總額	\$ 1,634,467	(356,085)	25,744	1,304,126

	110.1.1	現金流量	非現金 之變動	110.6.30
長期借款	\$ 310,497	(8,419)	-	302,078
短期借款	514,759	458,845	6,000	979,604
其他應付款	113,742	(113,742)	-	-
存入保證金	1,621	180	-	1,801
租賃負債	203,614	(21,044)	11,343	193,913
來自籌資活動之負債總額	\$ 1,144,233	315,820	17,343	1,477,396

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
佳世達科技股份有限公司(佳世達科技)	合併公司之母公司
德鴻科技股份有限公司(德鴻科技)	合併公司之關聯企業
明基材料股份有限公司(明基材料)	其最終母公司與本公司相同
拍檔科技股份有限公司(拍檔科技)	其最終母公司與本公司相同
友通資訊股份有限公司(友通資訊)	其最終母公司與本公司相同

**邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(續)**

關係人名稱	與合併公司之關係
眾福科技股份有限公司(眾福科技)	其最終母公司與本公司相同
明基電通股份有限公司(明基電通)	其最終母公司與本公司相同
矽瑪科技股份有限公司(矽瑪科技)	其最終母公司與本公司相同
明基亞太股份有限公司(明基亞太)	其最終母公司與本公司相同
達昇能源股份有限公司(達昇能源)	其最終母公司與本公司相同
羅昇企業股份有限公司(羅昇企業)	其最終母公司與本公司相同
其陽科技股份有限公司(其陽科技)	其最終母公司與本公司相同
明基三豐醫療器材股份有限公司(明基三豐)	其最終母公司與本公司相同
明泰科技股份有限公司(明泰科技)	其最終母公司與本公司相同
勝品電通股份有限公司(勝品電通)	其最終母公司與本公司相同
蘇州羅彥自動化設備有限公司(蘇州羅彥)	其最終母公司與本公司相同
明基口腔醫材股份有限公司(明基口腔醫材)	其最終母公司與本公司相同
同星科技股份有限公司(同星科技)	其最終母公司與本公司相同
明基健康生活股份有限公司(明基健康)	其最終母公司與本公司相同
辰隆科技股份有限公司(辰隆科技)	其最終母公司與本公司相同
仲琦科技股份有限公司(仲琦科技)	其最終母公司與本公司相同
互動國際數位股份有限公司(互動國際)	其最終母公司與本公司相同
益欣資訊股份有限公司(益欣資訊)	其最終母公司與本公司相同
美麗科技股份有限公司(美麗科技)	其最終母公司與本公司相同
聯亞國際股份有限公司(聯亞)	其最終母公司與本公司相同
康科特股份有限公司(康科特)	其最終母公司與本公司相同
Partner Tech Middle East FZCO (PTME)	其最終母公司與本公司相同
達方電子股份有限公司(達方電子)	母公司之關聯企業
友達光電股份有限公司(友達光電)	母公司之關聯企業
友達宇沛永續科技股份有限公司(友達宇沛)	友達光電之子公司
達擎股份有限公司(達擎)	友達光電之子公司
財團法人明基文教基金會(明基文教基金會)	合併公司之實質關係人
志凱科技有限公司(志凱科技)	合併公司之實質關係人

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
RECEIVE-MORE INVESTMENTS NO 9 (PTY) LTD (RECEIVE-MORE INVESTMENTS NO 9)	合併公司之實質關係人
AMS HEALTHCARE (PTY) LTD (AMS HEALTHCARE)	合併公司之實質關係人
ASML LOGISTICS (PTY) LTD (ASML LOGISTICS)	合併公司之實質關係人
4A GROUP (PTY) LTD (4A GROUP)	合併公司之實質關係人
CLOUD 9 HOLDINGS (PTY) LTD (CLOUD 9 HOLDINGS)	合併公司之實質關係人
METAWORK (PTY) LTD (METAWORK) 主要管理人員	合併公司之實質關係人 合併公司主要管理人員

(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銷售金額如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
母公司	\$ 28	9,922	1,947	48,334
關聯企業	1,386	633	1,951	743
其他關聯企業	19,207	45,043	42,478	77,859
其他關係人	160	1,073	160	1,678
	<u>\$ 20,781</u>	<u>56,671</u>	<u>46,536</u>	<u>128,614</u>

合併公司銷售予關係人之銷售價格及收款條件與一般客戶並無顯著不同，民國一一一年一月至六月之收款期限為月結30~120天及依合約約定條件收款，一一〇年一月至六月之收款期限為月結30~120天。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無需提列減損損失。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
母公司	\$ -	-	-	(486)
其他關聯企業	278	4,237	537	7,443
其他關係人	28,168	30,951	28,168	46,862
	<u>\$ 28,446</u>	<u>35,188</u>	<u>28,705</u>	<u>53,819</u>

**邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(續)**

合併公司對關係人之進貨價格及付款條件與一般供應商並無顯著不同，民國一一年及一一〇年一月至六月之付款條件分別為預付~月結60天及預付~月結90天。另合併公司於民國一一年一月一日至六月三十日向其他關係人辦理退貨，截至民國一一年六月三十日，帳列其他流動資產項下之應收退貨款餘額為17,211千元。

3.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	111.6.30	110.12.31	110.6.30
應收帳款(含長期)	母公司	\$ 66,706	102,435	15,213
應收帳款	關聯企業	1,455	2,551	730
應收帳款	其他關聯企業	18,073	30,240	50,715
應收帳款	其他關係人	9,591	10,087	1,598
		<u>\$ 95,825</u>	<u>145,313</u>	<u>68,256</u>

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.6.30	110.12.31	110.6.30
應付帳款	其他關聯企業	\$ 226	8,010	4,117

5.預付款項

合併公司預付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.6.30	110.12.31	110.6.30
預付貨款	其他關係人	\$ 641	6,228	11,585

6.租 賃

(1)出租資產

合併公司出租辦公室予關係人之租金收入明細如下：

租賃對象	租金收入			
	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
其他關聯企業—友通資訊	\$ 2,011	-	4,023	-

有關租金及押金之訂定係參照鄰近辦公室市場行情，租金係按月收取。截至民國一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日止，帳列其他流動資產項下之其他應收款餘額分別為1,408千元、0千元及0千元。

**邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(續)**

(2)承租資產

合併公司向其他關係人承租辦公室並參照鄰近辦公室市場行情簽訂五年期租賃合約，於民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日分別認列利息支出368千元、321千元、368千元及663千元，截至民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日止租賃負債餘額分別為5,504千元、7,982千元及11,881千元。

7.向關係人借款

合併公司向其他關聯企業—拍檔科技借款係以年利率3.50%計息，且均為無擔保借款，於民國一一〇年四月一日至六月三十日及一一〇年一月一日至六月三十日向關係人借款之利息支出分別為3千元及208千元，前述交易之相關款項已全數償還。

8.捐贈

合併公司於民國一一一年二月二十四日經董事會決議通過捐贈予實質關係人明基文教基金會之金額為3,000千元，截至民國一一一年六月三十日止之其他應付款餘額為3,000千元。

9.取得子公司之投資

合併公司於民國一一〇年一月以總價款140,000千元向其他關聯企業—拍檔科技購入COREX 100%之股權，上述相關價款已全數付訖。

10.其他交易

除上述交易外，合併公司與關係人之其他重大未結清餘額如下：

	費用及支出				其他應付關係人款		
	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月	111.6.30	110.12.31	110.6.30
母公司	\$ 159	228	540	404	-	-	-
其他關聯企業	188	12	1,393	291	236	202	12
其他關係人	6,854	3,309	6,854	5,277	-	399	1,797
	<u>\$ 7,201</u>	<u>3,549</u>	<u>8,787</u>	<u>5,972</u>	<u>236</u>	<u>601</u>	<u>1,809</u>

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
短期員工福利	\$ 19,131	24,037	44,749	46,679
退職後福利	269	328	589	963
離職福利	-	-	-	-
其他長期福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	<u>\$ 19,400</u>	<u>24,365</u>	<u>45,338</u>	<u>47,642</u>

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供抵押擔保之資產之帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	111.6.30	110.12.31	110.6.30
不動產、廠房及設備	長短期借款	\$ 741,184	830,124	833,623
其他非流動資產	短期借款	-	3,037	3,536
應收帳款	短期借款額度	-	-	76,153
		<u>\$ 741,184</u>	<u>833,161</u>	<u>913,312</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司為金融機構借款、遠期外匯交易及進貨額度開立之保證票據明細如下：

開立之保證票據	幣別	111.6.30	110.12.31	110.6.30
	NTD	\$ 5,791,000	5,621,000	4,941,000
	USD	\$ 14,500	17,350	17,350

(二)合併公司為進貨開立信用狀擔保之情形如下：

111.6.30	110.12.31	110.6.30
\$ -	-	6,830

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)合併公司員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年4月至6月			110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	24,786	156,176	180,962	20,521	142,544	163,065
勞健保費用	1,579	12,955	14,534	1,633	10,986	12,619
退休金費用	839	6,448	7,287	845	5,360	6,205
其他員工福利費用	586	10,760	11,346	502	8,324	8,826
折舊費用	976	20,452	21,428	1,049	18,181	19,230
攤銷費用	6	2,660	2,666	6	2,905	2,911

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	111年1月至6月			110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	47,930	318,309	366,239	31,248	314,125	345,373
勞健保費用	3,121	26,533	29,654	3,262	22,408	25,670
退休金費用	1,614	12,581	14,195	1,580	10,374	11,954
其他員工福利費用	1,585	20,531	22,116	997	18,235	19,232
折舊費用	1,967	40,264	42,231	2,105	37,172	39,277
攤銷費用	13	5,271	5,284	13	5,401	5,414

(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

民國一一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：無。
2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

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	本公司	COREX	本公司 之子公司	(註1)	222,600	148,600	101,278	-	3.70 %	(註1)	Y	-	-
0	本公司	啟迪國際	"	"	100,000	100,000	100,000	-	2.49 %	"	Y	-	-

註1：本公司對單一企業背書保證之限額以不超過本公司背書保證時淨值百分之二十為限，金額為803,717千元；對外背書保證總額以不超過本公司淨值百分之五十為限，金額為2,009,293千元。

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)：

股數單位：千股/千單位

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	
本公司	股票：							
	動力安全資訊(股)公司	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	3,906	244,831	19.53	244,831	註1
"	CDS Holdings Limited	-	"	600	-	1.11	-	"
"	裕邦科技(股)公司	-	"	3	-	0.42	-	"
"	太奇雲端(股)公司	-	"	200	762	1.50	762	"
"	Gemini Data, Inc.	-	"	2,706	8,598	1.70	8,598	"
"	精特爾科技(股)公司	-	"	443	944	18.09	944	"
	股權：							
"	台杉水牛五號科技創投有限 合夥	-	"	(註2)	96,386	12.78	96,386	"
					<u>351,521</u>		<u>351,521</u>	

註1：未上市(櫃)公司。

註2：係有限合夥公司。

**邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(續)**

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：無。
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：無。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(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	佔合併總營收或合併總資產之比率
0	本公司	啟迪國際	1	銷貨收入	30,246	月結60天	0.52 %
"	"	"	1	應收帳款	18,670	"	0.22 %
"	"	"	1	什項收入	5,216	"	0.09 %
"	"	聚上雲	1	銷貨收入	25,350	"	0.43 %
"	"	"	1	應收帳款	15,165	"	0.18 %
1	啟迪國際	本公司	2	銷貨收入	16,023	"	0.27 %
"	"	"	2	應收帳款	10,919	"	0.13 %

註一、編號之填寫方式如下：

1. 0代表母公司。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

註三、僅揭露交易金額達五百萬元以上者。

註四、相關交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

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(千股)	比率	帳面金額			
本公司	啟迪國際	台灣	網路、通訊系統等軟、硬體買賣	119,142	119,142	10,475	79.36 %	175,137	1,341	1,064	註1、註3
"	聚上雲	台灣	資料軟體及資料處理服務	50,000	50,000	5,000	100.00 %	14,041	(13,387)	(13,387)	註1、註3
"	COREX	南非	電子產品進出口及買賣業務	251,872	251,872	1	100.00 %	295,472	(753)	(1,297)	註1、註3
"	典通	台灣	市場研究、管理顧問及資料處理服務	69,983	69,983	1,754	34.99 %	81,802	(7,779)	(3,053)	註1、註3
"	賽碩數碼	台灣	醫療器材設備製造業	506	506	67	38.01 %	580	-	-	註2、註4
"	德鴻科技	台灣	資料軟體及資料處理服務	94,547	94,547	5,643	20.96 %	104,438	1,724	(1,200)	註2
"	前進國際	台灣	應用軟體導入服務	30,091	30,091	1,153	34.09 %	34,165	7,274	2,480	註1、註3
"	安得數治	台灣	軟體開發及銷售業	5,000	5,000	500	29.41 %	3,456	(2,579)	(677)	註2
聚上雲	啟迪國際	台灣	網路、通訊系統等軟硬體買賣	172	172	10	0.08 %	172	1,341	-	註1、註3
"	典通	台灣	市場研究、管理顧問及資料處理服務	40	40	1	0.02 %	40	(7,779)	-	註1、註3
前進國際	仁資	台灣	應用軟體導入服務	2,060	2,060	200	100.00 %	3,220	703	703	註1、註3
典通	凌鴻數據	台灣	市場研究、管理顧問及資料處理服務	20,000	20,000	2,000	100.00 %	15,514	(3,398)	(3,398)	註1、註3

註1：本公司之子公司。

註2：本公司之關聯企業。

註3：左列股權交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註4：左列被投資公司已於民國一一年十一月三十日申請解散。

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
佳世達科技		96,841,239	51.41 %

十四、部門資訊

合併營運部門資訊及調節如下：

111年4月至6月							
	<u>資通訊 基礎架構</u>	<u>數據運算 及應用</u>	<u>數位化 整合</u>	<u>雲端應用 、軟體 及服務</u>	<u>其他產品</u>	<u>調整 及銷除</u>	<u>合 計</u>
收 入							
來自外部客戶收入	\$ 940,914	1,481,789	232,428	368,139	1,847	-	3,025,117
部門間收入	3,157	29,259	(411)	10,594	-	(42,599)	-
收入合計	<u>\$ 944,071</u>	<u>1,511,048</u>	<u>232,017</u>	<u>378,733</u>	<u>1,847</u>	<u>(42,599)</u>	<u>3,025,117</u>
營業毛利	<u>\$ 117,364</u>	<u>140,444</u>	<u>25,720</u>	<u>133,067</u>	<u>217</u>	<u>3,993</u>	<u>420,805</u>
110年4月至6月							
	<u>資通訊 基礎架構</u>	<u>數據運算 及應用</u>	<u>數位化 整合</u>	<u>雲端應用 、軟體 及服務</u>	<u>其他產品</u>	<u>調整 及銷除</u>	<u>合 計</u>
收 入							
來自外部客戶收入	\$ 745,726	1,299,287	440,067	223,316	40,271	-	2,748,667
部門間收入	3,067	13,240	251	4,212	-	(20,770)	-
收入合計	<u>\$ 748,793</u>	<u>1,312,527</u>	<u>440,318</u>	<u>227,528</u>	<u>40,271</u>	<u>(20,770)</u>	<u>2,748,667</u>
營業毛利	<u>\$ 101,880</u>	<u>135,049</u>	<u>22,462</u>	<u>86,689</u>	<u>6,390</u>	<u>(1,100)</u>	<u>351,370</u>
111年1月至6月							
	<u>資通訊 基礎架構</u>	<u>數據運算 及應用</u>	<u>數位化 整合</u>	<u>雲端應用 、軟體 及服務</u>	<u>其他產品</u>	<u>調整 及銷除</u>	<u>合 計</u>
收 入							
來自外部客戶收入	\$ 1,766,657	2,762,932	585,452	718,431	2,924	-	5,836,396
部門間收入	5,128	46,316	863	20,773	-	(73,080)	-
收入合計	<u>\$ 1,771,785</u>	<u>2,809,248</u>	<u>586,315</u>	<u>739,204</u>	<u>2,924</u>	<u>(73,080)</u>	<u>5,836,396</u>
營業毛利	<u>\$ 225,890</u>	<u>252,350</u>	<u>62,802</u>	<u>252,443</u>	<u>572</u>	<u>4,246</u>	<u>798,303</u>

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)
及子公司合併財務報告附註(續)

110年1月至6月							
	資通訊 基礎架構	數據運算 及應用	數位化 整合	雲端應用 、軟體 及服務	其他產品	調整 及銷除	合 計
收 入							
來自外部客戶收入	\$ 1,594,401	2,650,975	989,304	422,536	84,786	-	5,742,002
部門間收入	<u>8,613</u>	<u>25,183</u>	<u>1,877</u>	<u>8,551</u>	<u>-</u>	<u>(44,224)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 1,603,014</u>	<u>2,676,158</u>	<u>991,181</u>	<u>431,087</u>	<u>84,786</u>	<u>(44,224)</u>	<u>5,742,002</u>
營業毛利	<u>\$ 215,045</u>	<u>235,327</u>	<u>81,707</u>	<u>170,000</u>	<u>15,266</u>	<u>7,861</u>	<u>725,206</u>