

邁達特數位股份有限公司
(原名：聚碩科技股份有限公司)
個體財務報告暨會計師查核報告
民國一一二年度及一一一年度(重編後)

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、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個體財務報告附註	
(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	9～20
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	20～21
(六)重要會計項目之說明	21～46
(七)關係人交易	46～51
(八)質押之資產	51
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	51
(十)重大之災害損失	51
(十一)重大之期後事項	51
(十二)其 他	52
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	53～54
2.轉投資事業相關資訊	54～55
3.大陸投資資訊	55
4.主要股東資訊	55
(十四)部門資訊	55
九、重要會計項目明細表	56～67



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 kpmg.com/tw

會計師查核報告

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：

查核意見

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)民國一一二年十二月三十一日及重編後民國一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及重編後民國一一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以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)民國一一二年十二月三十一日及重編後民國一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及重編後民國一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

強調事項

如個體財務報告附註一及附註六(八)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)於民國一一二年十月二日以現金收購方式向佳世達科技股份有限公司之子公司友通資訊股份有限公司取得Brainstorm Corporation之35.09%股權，前述交易參照財團法人中華民國會計研究發展基金會(101)基秘字第301號函，係屬共同控制下之組織重組，應視為自始即合併，邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)並據此重編民國一一一年度個體財務報告。本會計師並未因此而修正查核意見。

其他事項

列入邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告之部分採用權益法之投資，其財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一二年十二月三十一日及重編後民國一一一年十二月三十一日對該等被投資公司採用權益法之投資金額分別占資產總額之1.65%及1.73%，民國一一二年一月一日至十二月三十一日及重編後民國一一一年一月一日至十二月三十一日對該等被投資公司採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額分別占稅前淨利之1.57%及2.97%。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)民國一一二年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳附註四(七)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性請詳附註五(一)；存貨明細及相關費損請詳附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於網路、伺服器等資訊產品不斷推陳出新，且價格會影響終端消費者資本支出需求決策，致其相關產品的銷售可能會有波動，導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。因此，存貨之淨變現價值的估計須仰賴管理階層的主觀判斷，係本會計師執行個體財務報告查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師之工作包含瞭解邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)存貨跌價或呆滯提列政策並評估其存貨評價是否已按既定之會計政策執行；檢視管理階層過去對存貨備抵損失提列之合理性，並與本期估列之存貨備抵損失之方法及假設作比較，以評估本期存貨備抵損失之估列方法及假設是否允當；瞭解管理階層所採用的銷售價格，並執行抽樣程序或期後銷售狀況，以評估存貨淨變現價值及備抵損失估計之合理性。

二、投資子公司所含存貨評價及商譽減損評估

有關存貨及非金融資產減損之會計政策請詳附註四(七)及(十三)；存貨評價及商譽減損評估之會計估計及假設之不確定性請詳附註五(二)。投資子公司之資訊請詳附註六(七)。商譽減損評估請詳附註六(八)。

關鍵查核事項之說明：

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)因投資子公司取得之存貨及商譽於個體財務報告係包含於採用權益法之投資之帳面金額內。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，由於網路、伺服器等資訊產品不斷推陳出新，且價格會影響終端消費者資本支出需求決策，致其相關產品的銷售可能會有波動，導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。因此，存貨之淨變現價值的估計須仰賴管理階層的主觀判斷。而商譽應每年定期或於有減損跡象時執行減損測試，評估商譽所屬現金產生單位之可回收金額涉及管理階層諸多假設及估計。故投資子公司所含存貨評價及商譽減損評估係本會計師執行個體財務報告查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

關於存貨評價，本會計師之工作包含瞭解邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)之子公司存貨跌價或呆滯提列政策並評估其存貨評價是否已按既定之會計政策執行；檢視管理階層過去對存貨備抵損失提列之合理性，並與本期估列之存貨備抵損失之方法及假設作比較，以評估本期存貨備抵損失之估列方法及假設是否允當；瞭解管理階層所採用的銷售價格，並執行抽樣程序或期後銷售狀況，以評估存貨淨變現價值及備抵損失估計之合理性。

關於商譽減損評估，本會計師之工作包括取得管理階層自行評估之商譽減損評估測試；評估管理階層衡量可回收金額所使用評價方法及重要假設之合理性；針對測試結果進行敏感度分析；檢視邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)是否已適當揭露商譽減損評估之相關資訊。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)民國一一二年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

傅淑文



莊鈞維



證券主管機關：金管證審字第1090332798號
核准簽證文號：金管證審字第1040010193號
民國一一三年二月二十九日

邁達特數位股份有限公司(原名：山登碩科技股份有限公司)

資產負債表

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		112.12.31		111.12.31				112.12.31		111.12.31	
		(重編後)		(重編後)				(重編後)		(重編後)	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：											
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	471,163	5	424,848	5	2100	短期借款(附註六(十三))	\$	2,450,000	26
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	-	-	623	-	2110	應付短期票券(附註六(十四))	-	-	199,619	2
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(四)及(二十二))	2,211,073	24	2,413,481	28	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	21,852	-	13,651	-
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(四)、(二十二)及七)	45,602	1	84,927	1	2130	合約負債(附註六(二十二))	240,991	3	155,234	2
1300	存貨(附註六(六))	2,906,276	31	2,914,551	33	2170	應付帳款(附註七)	1,232,243	13	1,711,387	20
1410	預付款項	395,445	4	10,508	-	2200	其他應付款(附註七)	471,231	5	368,711	4
1470	其他流動資產(附註六(五)及七)	96,823	1	6,080	-	2280	租賃負債－流動(附註六(十六)及七)	49,579	1	30,431	-
		6,126,382	66	5,855,018	67	2320	一年內到期長期借款(附註六(十五))	13,974	-	13,915	-
非流動資產：											
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	693,057	7	510,844	6	2399	其他流動負債	1,379	-	1,295	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三))	118,189	1	-	-			4,481,249	48	3,594,243	41
1550	採用權益法之投資(附註六(七)、(八)、(九)及七)	1,211,373	13	1,255,547	14	2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動(附註六(二))	-	-	63,144	1
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十)及八)	763,268	8	803,734	9	2540	長期借款(附註六(十五))	209,606	3	223,425	3
1755	使用權資產(附註六(十一))	161,343	2	144,314	2	2580	租賃負債－非流動(附註六(十六)及七)	118,844	1	117,387	1
1760	投資性不動產淨額(附註六(十二))	82,924	1	57,093	1	2640	其他非流動負債(附註六(十九))	17,552	-	32,780	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十九))	39,199	1	39,751	-			346,002	4	436,736	5
1931	長期應收票據(附註六(四)及(二十二))	4,430	-	9,277	-	3100	負債總計	4,827,251	52	4,030,979	46
1942	長期應收款－關係人(附註六(四)、(二十二)及七)	-	-	32,886	-	3200	股本(附註六(二十))	1,883,573	20	1,883,573	21
1990	其他非流動資產(附註六(五))	78,071	1	69,756	1	3200	資本公積(附註六(七)、(八)、(九)及(二十))	1,219,380	13	1,272,747	15
		3,151,854	34	2,923,202	33	3310	法定盈餘公積(附註六(二十))	482,299	6	441,048	5
						3320	特別盈餘公積(附註六(二十))	17,108	-	30,343	-
						3350	未分配盈餘(附註六(二十))	819,246	9	631,634	7
						3400	其他權益	29,379	-	(17,108)	-
							權益合計	4,450,985	48	4,242,237	48
						35XX	共同控制下前手權益	-	-	505,004	6
							權益總計	4,450,985	48	4,747,241	54
資產總計		\$	9,278,236	100	8,778,220	100	負債及權益總計		\$	9,278,236	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：李昌鴻

經理人：楊敦凱

會計主管：林弘香

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月八日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度 (重編後)	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十二)及七)	\$ 11,147,810	100	9,852,906	100
5000 營業成本(附註六(六)及七)	9,494,421	85	8,528,838	87
營業毛利	1,653,389	15	1,324,068	13
營業費用(附註六(四)、(十八)、(二十三)、七及十二)：				
6100 推銷費用	964,248	9	726,650	7
6200 管理費用	180,201	2	157,246	2
6300 研究發展費用	33,761	-	29,473	-
6450 預期信用減損損失迴轉利益	(10,000)	-	-	-
	1,168,210	11	913,369	9
營業淨利	485,179	4	410,699	4
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十六)、(十七)、(二十四)、七及十二)	24,275	-	30,290	-
7100 利息收入(附註七)	4,251	-	1,042	-
7020 其他利益及損失(附註(二十四)及七)	292,779	3	110,032	1
7050 財務成本(附註六(十六)、(二十四)及七)	(37,404)	-	(15,774)	-
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額(附註六(七))	(49,528)	(1)	(48,832)	-
	234,373	2	76,758	1
稅前淨利	719,552	6	487,457	5
7950 減：所得稅費用(附註六(十九))	132,998	1	96,797	1
本期淨利	586,554	5	390,660	4
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8316 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評價損益	43,359	-	-	-
8330 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額(附註六(七))	379	-	192	-
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	43,738	-	192	-
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	(21,227)	-	38,955	-
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	(21,227)	-	38,955	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	22,511	-	39,147	-
本期綜合損益總額	\$ 609,065	5	429,807	4
本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 592,342	5	412,505	4
8615 共同控制下前手權益淨損	(5,788)	-	(21,845)	-
	\$ 586,554	5	390,660	4
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 602,192	5	425,740	4
8715 共同控制下前手權益淨利	6,873	-	4,067	-
	\$ 609,065	5	429,807	4
每股盈餘(附註六(二十一))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 3.14		2.19	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 3.13		2.17	

董事長：李昌鴻



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：楊敦凱



會計主管：林弘香



邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)

權益變動表

民國一二年及一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	其他權益										
	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	權益合計	共同控制下 前手權益	權益總計
	股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘						
民國一一年一月一日重編後餘額	\$ 1,883,573	1,275,919	383,289	-	778,125	(29,705)	(2)	(636)	4,290,563	585,238	4,875,801
本期淨利(損)	-	-	-	-	412,505	-	-	-	412,505	(21,845)	390,660
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	12,874	(171)	532	13,235	25,912	39,147
本期綜合損益總額	-	-	-	-	412,505	12,874	(171)	532	425,740	4,067	429,807
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)
現金減資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(56,600)	(56,600)
組織重組	-	(3,299)	-	-	-	-	-	-	(3,299)	(27,701)	(31,000)
採用權益法認列之子公司及關聯企業股權淨值之變動數	-	80	-	-	-	-	-	-	80	-	80
處分員工持股信託之沒入款項	-	47	-	-	-	-	-	-	47	-	47
民國一一年十二月三十一日重編後餘額	1,883,573	1,272,747	441,048	30,343	631,634	(16,831)	(173)	(104)	4,242,237	505,004	4,747,241
本期淨利(損)	-	-	-	-	592,342	-	-	-	592,342	(5,788)	586,554
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(33,497)	43,284	63	9,850	12,661	22,511
本期綜合損益總額	-	-	-	-	592,342	(33,497)	43,284	63	602,192	6,873	609,065
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	41,251	-	(41,251)	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(13,235)	13,235	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(376,714)	-	-	-	(376,714)	-	(376,714)
組織重組	-	(54,835)	-	-	-	36,637	-	-	(18,198)	(511,877)	(530,075)
取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	28	-	-	-	-	-	-	28	-	28
採用權益法認列之子公司股權淨值之變動數	-	137	-	-	-	-	-	-	137	-	137
處分員工持股信託之沒入款項	-	1,303	-	-	-	-	-	-	1,303	-	1,303
民國一二年十二月三十一日餘額	\$ 1,883,573	1,219,380	482,299	17,108	819,246	(13,691)	43,111	(41)	4,450,985	-	4,450,985

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：李昌鴻

經理人：楊敦凱

會計主管：林弘香

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)

現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度 (重編後)
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 719,552	487,457
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	65,744	66,383
攤銷費用	572	745
處分不動產、廠房及設備損失	530	-
預期信用減損損失迴轉利益	(10,000)	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債淨利益	(219,102)	(63,620)
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	49,528	48,832
處分關聯企業股權損失	-	15
利息費用	37,404	15,774
利息收入	(4,251)	(1,042)
股利收入	(11,718)	(13,671)
收益費損項目合計	(91,293)	53,416
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)	289,466	(28,141)
存貨	(6,032)	(465,618)
預付款項及其他流動資產	(387,382)	11,266
其他非流動資產	(1,410)	(590)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(105,358)	(483,083)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	85,757	(29,476)
應付帳款	(479,144)	534,161
其他應付款	48,375	(48,870)
預收款項	-	(22,614)
其他流動負債	84	171
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(344,928)	433,372
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(450,286)	(49,711)
調整項目合計	(541,579)	3,705
營運產生之現金流入	177,973	491,162
收取之利息	3,774	1,040
收取之股利	36,540	49,237
支付之利息	(36,157)	(15,798)
支付之所得稅	(94,755)	(97,708)
營業活動之淨現金流入	87,375	427,933
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	(17,431)	(130,856)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	(74,830)	-
取得採用權益法之投資	(580,934)	(31,000)
採用權益法之投資清算退回股款	-	565
取得不動產、廠房及設備	(1,799)	(6,579)
處分不動產、廠房及設備價款	274	-
存出保證金增加	(7,477)	(5,026)
其他應收款增加	(87,821)	-
投資活動之淨現金流出	(770,018)	(172,896)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,350,000	100,000
應付短期票券增加(減少)	(199,619)	199,619
償還長期借款	(13,760)	(14,029)
存入保證金增加(減少)	(21)	62
租賃本金償還	(32,231)	(30,909)
發放現金股利	(376,714)	(470,894)
處分員工持股信託之沒入款項	1,303	47
籌資活動之淨現金流入(流出)	728,958	(216,104)
本期現金及約當現金增加數	46,315	38,933
期初現金及約當現金餘額	424,848	385,915
期末現金及約當現金餘額	\$ 471,163	424,848

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：李昌鴻



經理人：楊敦凱



會計主管：林弘香



邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)

個體財務報告附註

民國一一二年度及一一一年度

(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。本公司主要營業項目為經營資訊基礎架構軟、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Redhat及Oracle等產品)、雲端應用、軟體及服務(代理Google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、服務及銷售業務等。

本公司以民國一一一年十二月一日為基準日，以現金收購方式向BenQ Guru Holding Limited(以下稱「GSH」)取得逐鹿數位股份有限公司(以下稱「逐鹿數位」)100%之股權，後以民國一一二年十月二日為基準日，以現金收購方式向友通資訊股份有限公司(以下稱「友通資訊」)取得Brainstorm Corporation(以下稱「Brainstorm」)35.09%之股權，GSH及友通資訊與本公司之最終母公司同為佳世達科技股份有限公司。上述交易屬共同控制下之組織重組，相關說明請詳附註六(八)。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一三年二月二十九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

本公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 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」

本公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

下列新修正之國際財務報導準則將自民國一一三年一月一日起生效，可能影響說明如下：

國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」

國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正新增二項揭露目的，要求企業提供有關供應商融資安排之資訊，讓使用者(投資者)能評估該等融資安排對企業負債及現金流量的影響，以及公司面臨的流動性風險。

根據該修正，企業除需要揭露該等安排之條款及條件、相關金融負債之帳面金額及付款到期日區間外，亦需要揭露作為供應商融資安排一部分的金融負債帳面金額中非現金變動之類型及影響。

該修正亦於國際財務報導準則第七號之現有揭露規定中，新增供應商融資安排作為企業提供有關金融負債特定流動性風險量化揭露時企業可考量因素之例。

本公司參與一項供應商融資安排，可能因此修正需要額外揭露供應商融資安排及就此安排如何管理流動性風險之資訊，現正持續評估初次適用該修正對個體財務報告之影響，尤其是蒐集所規定額外揭露之資訊。

本公司評估下列新修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對個體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
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」(以下稱「編製準則」)編製。

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產(或負債)及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

3.共同控制下之企業合併

企業合併若係源自於對本公司具有控制力股東移轉其所控制企業之權益時，本公司視同該項收購係發生於財務報表所表達之最早可比較期間，或於共同控制成立之日孰晚者，據以重編比較資訊。上述於共同控制下取得之資產及負債，係依其於先前對本公司具有控制力股東財務報表之帳面金額認列，個體財務報表不予認列商譽或收購者對被收購者之可辨資產、負債及或有負債之公允價值所佔之權益份額超過共同控制帳面金額之部分。

於編製資產負債表時，係將取得之相關權益歸屬於「共同控制下前手權益」；於編製綜合損益表時，係將原具控制力股東之損益歸屬於「共同控制下前手權益淨利(損)」。

(三)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱「報導日」)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、聯合控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及銀行存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產或透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

該等權益工具投資後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(4)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款及存出保證金等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指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。

十二個月預期信用損失係指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(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項一旦發生逾期，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一百二十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一百二十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(5)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2)權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具

本公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具，原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得及其他成本，並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除為使存貨達可供銷售狀態尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

(八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於本公司損益。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

關聯企業發行新股時，若本公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬本公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

(九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(十)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

投資性不動產處分利益或損失(以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算)係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於其他收入，給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之一部分。

(十一)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築：50年

(2)辦公及其他設備：3~5年

本公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

4.重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更用途為投資性不動產時，該項不動產係以變更用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

(十二)租 賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對辦公設備之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

若本公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

針對營業租賃，本公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

(十三)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至可預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十四)客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

1.銷售商品

本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。預收之貨款係認列為合約負債，於商品交付客戶時轉列收入。

2.勞 務

本公司提供軟硬體安裝及維護服務等。所產生之收入係按報導日經雙方認列之交易完成程度認列。

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

3.財務組成部分

本公司預期移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)且並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失、未使用所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產，並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(十七)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股為員工酬勞估計數。

(十八)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本個體財務報告時，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。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計值變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

除對被投資公司是否具實質控制或重大影響之判斷，請參閱民國一一二年度合併財務報告外，本個體財務報告所採用之會計政策未涉及重大判斷。

以下假設及估計之不確定性具有導致報導日資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，其相關資訊如下：

(一)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(六)。

(二)投資子公司所含存貨評價及商譽減損評估

投資子公司之帳面金額包括子公司之存貨，由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，子公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。

投資子公司之帳面金額包括原始投資時辨認之商譽，商譽減損之評估過程依賴本公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位、分攤商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略改變均可能造成評估結果之重大變動。

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

評價流程

本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。本公司財務部門負責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。

本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：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價（未經調整）。
 - 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。
 - 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）。
- 若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，本公司係於報導日認列該移轉。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
庫存現金及零用金	\$ 220	250
支票及活期存款	470,943	424,598
	<u>\$ 471,163</u>	<u>424,848</u>

(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：

	112.12.31	111.12.31
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	\$ -	623
非流動：		
國內外非上市(櫃)股票	453,931	280,153
國內外非上市(櫃)股權	239,126	230,691
合 計	<u>\$ 693,057</u>	<u>511,467</u>

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

	112.12.31	111.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融負債：		
流動：		
預購/預售遠期外匯合約	\$ (21,852)	(13,651)
非流動：		
企業合併之或有對價	-	(63,144)
	<u>\$ (21,852)</u>	<u>(76,795)</u>

上述企業合併之或有對價，係因本公司併購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，在該或有對價之約定下，或有對價係依據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. 本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，本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：

	112.12.31		
金融商品	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	USD21,180千元	113.01.01~ 113.03.18	30.875~32.125
買入美金/賣出南非幣	USD5,000千元	113.01.08	18.702
預售遠期外匯合約			
買入台幣/賣出南非幣	ZAR53,000千元	113.01.01~ 113.01.26	1.643~1.646
	111.12.31		
金融商品	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	USD33,350千元	112.01.01~ 112.04.19	30.224~ 32.045

3. 民國一一二年及一一一年十二月三十一日本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產均未有提供作為質押、擔保或受限制之情形。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112.12.31	111.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
— 非流動：		
國內非上市(櫃)股票	\$ <u>118,189</u>	<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)個體財務報告附註(續)

- 1.本公司於民國一一二年六月投資仁大資訊股份有限公司74,830千元，本公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
- 2.本公司民國一一二年度未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。
- 3.民國一一二年十二月三十一日本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供作為質押、擔保或受限制之情形。

(四)應收票據及帳款(含長期及關係人)

	112.12.31	111.12.31
應收票據(含長期)	\$ 86,602	126,490
應收帳款	2,139,725	2,317,459
應收帳款－關係人(含長期)	45,602	117,813
減：備抵損失	(10,824)	(21,191)
	<u>\$ 2,261,105</u>	<u>2,540,571</u>
流 動	\$ 2,256,675	2,498,408
非 流 動	4,430	42,163
合 計	<u>\$ 2,261,105</u>	<u>2,540,571</u>

- 1.本公司應收票據及帳款(含長期及關係人)均未貼現或提供作為擔保品。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.非流動之應收票據主係因分期付款銷貨產生。
- 3.本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。本公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

	112.12.31	
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率
未逾期	\$ 2,199,059	0.05%
逾期1~30天	34,069	3.00%
逾期31~60天	6,445	10.00%
逾期61~90天	4,523	20.00%
逾期91~120天	60	50.00%
逾期121天以上	27,773	25.45%
	<u>\$ 2,271,929</u>	<u>10,824</u>

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

	111.12.31		
	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	\$ 2,467,829	0.07%	1,634
逾期1~30天	45,049	3.00%	1,351
逾期31~60天	16,162	10.00%	1,616
逾期61~90天	1,883	20.00%	377
逾期91~120天	1,433	50.00%	717
逾期121天以上	29,406	52.70%	15,496
	<u>\$ 2,561,762</u>		<u>21,191</u>

4.本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：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 21,191	21,385
認列之減損迴轉利益	(10,000)	-
轉列至其他應收款	(367)	(194)
期末餘額	<u>\$ 10,824</u>	<u>21,191</u>

(五)其他應收款

	112.12.31	111.12.31
資金貸與關係人款項(含利息)	\$ 88,299	-
其他(含長期)	8,308	7,481
減：備抵損失	(1,930)	(1,563)
	<u>\$ 94,677</u>	<u>5,918</u>

1.民國一一二年及一一一年十二月三十一日並無已逾期但未減損之其他應收款。

2.本公司其他應收款之備抵損失變動如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 1,563	19,641
本期因無法收回而沖銷之金額	-	(18,272)
自應收帳款轉列	367	194
期末餘額	<u>\$ 1,930</u>	<u>1,563</u>

(六)存 貨

	112.12.31	111.12.31
商品存貨	<u>\$ 2,906,276</u>	<u>2,914,551</u>

民國一一二年度及一一一年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價迴轉利益分別為25,000千元及43,000千元，並已列報為營業成本。

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

民國一一二年度及一一一年度因存貨報廢認列之存貨報廢損失分別為0千元及43,161千元。

(七)採用權益法之投資

本公司採用權益法之投資如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
子公司	\$ 1,094,740	1,139,693
關聯企業	<u>116,633</u>	<u>115,854</u>
	<u>\$ 1,211,373</u>	<u>1,255,547</u>

1.子公司

- (1)本公司取得子公司之情形，請詳附註六(八)及(九)之說明。
- (2)本公司投資子公司相關資訊，請參閱民國一一二年度合併財務報告。

2.關聯企業

- (1)德鴻科技於民國一一一年二月及四月因員工執行認股權而分別發行新股925千股及162千股，使本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)本公司之關聯企業屬個別不重大，其財務資訊彙總如下，該等財務資訊係於本公司之個體財務報告中所包含之金額：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
歸屬於本公司之份額：		
本期淨利	\$ 5,861	6,185
其他綜合損益	<u>561</u>	<u>(136)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 6,422</u>	<u>6,049</u>

- (3)民國一一二年及一一一年十二月三十一日本公司採用權益法之投資均未有提供作為質押、擔保或受限制之情形。

(八)取得子公司

1.取得子公司－Brainstorm

(1)取得子公司移轉對價

本公司於民國一一二年十月二日(收購日)以現金530,075千元向友通資訊購買Brainstorm普通股及特別股股權合計共35.09%，並依據Brainstorm公司章程規定擁有55.29%之股東會表決權，使本公司取得對該公司之控制。本公司收購Brainstorm主係強化海外事業布局，有利了解終端客戶需求，並增加跨境銷售區域。

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

(2)取得之可辨認淨資產

民國一十二年十月二日取得Brainstorm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	\$	530,075
非控制權益		716,362

減：取得可辨認資產及承擔負債之帳面價值：

現金及約當現金	\$	166,876	
應收票據及帳款淨額		518,925	
存貨		957,328	
預付款項		15,495	
其他流動資產		3,538	
不動產、廠房及設備		17,569	
使用權資產		24,815	
無形資產		603,387	
遞延所得稅資產		26,697	
其他非流動資產		979	
短期借款		(29)	
應付票據及帳款		(935,363)	
其他應付款		(16,255)	
租賃負債－流動		(20,650)	
其他流動負債		(3,128)	
租賃負債－非流動		(5,317)	
遞延所得稅負債		(126,628)	1,228,239

加：因合併取得國外營運機構財務報表換算之

兌換差額 36,637

借記資本公積 \$ 54,835

該項合併因屬共同控制下之組織重組，故本公司支付移轉對價超過Brainstorm之可辨認淨資產之帳面價值金額部分係借記資本公積54,835千元。

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

2.取得子公司－逐鹿數位

(1)取得子公司移轉對價

本公司於民國一一一年十二月一日(收購日)以現金31,000千元向GSH購買逐鹿數位100%之股權，使本公司取得對該公司之控制力。逐鹿數位主係提供資訊軟體服務及電子資訊供應服務。本公司收購逐鹿數位主係為藉由逐鹿數位之通路拓展新客戶，並提供客戶更完整的資訊系統軟硬體及雲端產品整合服務。

(2)取得之可辨認淨資產

民國一一一年十二月一日取得逐鹿數位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	\$	31,000
----	----	--------

取得可辨認資產及承擔負債之帳面價值：

現金及約當現金	\$	25,325
應收票據及帳款淨額(含關係人)		8,438
預付款項		7
其他流動資產		388
其他非流動資產		5,875
合約負債		(7,011)
應付票據及帳款		(2,839)
其他應付款		(2,057)
其他流動負債		(425)
		<u>27,701</u>
借記資本公積	\$	<u><u>3,299</u></u>

該項合併因屬共同控制下之組織重組，故本公司支付移轉對價超過逐鹿數位之可辨認淨資產之帳面價值金額部分係借記資本公積3,299千元。

3.商譽之減損測試

本公司於報導日對商譽之可回收金額進行減損評估，並以使用價值作為可回收金額之計算基礎。使用價值之計算，係管理階層依據未來之營運規劃所預估之未來三至五年期財務預測之現金流量作為估計基礎，並於民國一一二年及一一一年十二月三十一日分別使用年折現率8.56%~13.51%及8.81%~18.35%予以計算，以反映相關現金產生單位之特定風險。民國一一二年度及一一一年度皆未認列任何商譽之減損損失。

(九)對子公司所有權權益之變動

本公司於民國一一二年三月三十一日及十月三十一日分別以現金515千元及343千元向啟迪國際原股東購買老股30千股及20千股，使本公司對啟迪國際持股比例增加至79.73%，且權益變動致使資本公積增加28千元。

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

(十)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	土 地	房屋及 建築	辦公設備 及 其 他	總 計
成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 504,592	328,424	137,451	970,467
增 添	-	-	1,799	1,799
處 分	-	-	(48,417)	(48,417)
重分類至投資性不動產	(38,274)	(3,697)	-	(41,971)
投資性不動產轉入	11,170	7,032	-	18,202
存貨轉入	-	-	14,307	14,307
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 477,488</u>	<u>331,759</u>	<u>105,140</u>	<u>914,387</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 521,816	338,965	146,305	1,007,086
增 添	-	-	6,579	6,579
處 分	-	-	(26,615)	(26,615)
重分類至投資性不動產	(17,224)	(10,541)	-	(27,765)
存貨轉入	-	-	11,182	11,182
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 504,592</u>	<u>328,424</u>	<u>137,451</u>	<u>970,467</u>
累計折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ -	73,559	93,174	166,733
本期折舊	-	6,531	22,934	29,465
處 分	-	-	(47,613)	(47,613)
重分類至投資性不動產	-	(339)	-	(339)
投資性不動產轉入	-	2,873	-	2,873
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>82,624</u>	<u>68,495</u>	<u>151,119</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	73,396	91,644	165,040
本期折舊	-	6,602	28,145	34,747
處 分	-	-	(26,615)	(26,615)
重分類至投資性不動產	-	(6,439)	-	(6,439)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>73,559</u>	<u>93,174</u>	<u>166,733</u>
帳面價值：				
民國112年12月31日	<u>\$ 477,488</u>	<u>249,135</u>	<u>36,645</u>	<u>763,268</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 504,592</u>	<u>254,865</u>	<u>44,277</u>	<u>803,734</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 521,816</u>	<u>265,569</u>	<u>54,661</u>	<u>842,046</u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日本公司之不動產、廠房及設備已作為長期借款擔保之明細，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)個體財務報告附註(續)

(十一)使用權資產

本公司承租使用權資產之成本及累計折舊變動明細如下：

	房 屋 及 建 築
成本：	
民國112年1月1日餘額	\$ 245,515
增 添	<u>52,836</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 298,351</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 214,195
增 添	<u>31,320</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 245,515</u>
累計折舊：	
民國112年1月1日餘額	\$ 101,201
本期折舊	<u>35,807</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 137,008</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 69,967
本期折舊	<u>31,234</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 101,201</u>
帳面價值：	
民國112年12月31日	<u>\$ 161,343</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 144,314</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 144,228</u>

(十二)投資性不動產

本公司投資性不動產之成本及累計折舊變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	總 計
成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 42,001	24,896	66,897
不動產、廠房及設備轉入	38,274	3,697	41,971
重分類至不動產、廠房及設備	<u>(11,170)</u>	<u>(7,032)</u>	<u>(18,202)</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 69,105</u>	<u>21,561</u>	<u>90,666</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 24,777	14,355	39,132
不動產、廠房及設備轉入	<u>17,224</u>	<u>10,541</u>	<u>27,765</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 42,001</u>	<u>24,896</u>	<u>66,897</u>

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	總 計
累計折舊：			
民國112年1月1日餘額	\$ -	9,804	9,804
本期折舊	-	472	472
不動產、廠房及設備轉入	-	339	339
重分類至不動產、廠房及設備	-	(2,873)	(2,873)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>7,742</u>	<u>7,742</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	2,963	2,963
本期折舊	-	402	402
不動產、廠房及設備轉入	-	6,439	6,439
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>9,804</u>	<u>9,804</u>
帳面金額：			
民國112年12月31日	<u>\$ 69,105</u>	<u>13,819</u>	<u>82,924</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 42,001</u>	<u>15,092</u>	<u>57,093</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 24,777</u>	<u>11,392</u>	<u>36,169</u>
公允價值：			
民國112年12月31日		\$ <u>183,118</u>	
民國111年12月31日		\$ <u>184,080</u>	

- 1.投資性不動產包含數個出租予他人之商用不動產。每一租賃合約均包括原始不可取消之租期1~3年，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金，相關資訊(包括租金收入及所發生之直接營運費用)請詳附註六(十七)。
- 2.由於上列投資性不動產缺乏可比較市場資料，故其公允價值係由本公司管理當局參照個別投資性不動產所在地之鄰近地區最近交易價格決定，其公允價值係依第三級公允價值衡量。
- 3.民國一一二年及一一一年十二月三十一日本公司之投資性不動產均未有提供作為擔保之情形。

(十三)短期借款

- 1.本公司短期借款之明細如下：

	112.12.31	111.12.31
無擔保銀行借款	<u>\$ 2,450,000</u>	<u>1,100,000</u>
期末利率區間	<u>1.68%~1.78%</u>	<u>1.55%~1.85%</u>

- 2.本公司未有以資產設定抵質押供短期借款之擔保情形。

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

(十四)應付短期票券

- 1.本公司民國一一二年十二月三十一日未有應付短期票券，民國一一一年十二月三十一日應付短期票券之明細如下：

111.12.31				
	保證或 承兌機構	契約期間	利率區間	金 額
應付商業本票	大中票券金融 (股)公司	111.12-112.02	1.79%	\$ 200,000
減：應付短期票券折價				(381)
合 計				<u>\$ 199,619</u>

- 2.本公司未有以資產設定抵質押供應付短期票券之擔保情形。

(十五)長期借款

- 1.本公司長期借款之明細如下：

112.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	新台幣	1.85%~1.95%	113.01~128.03	\$ 223,580
減：一年內到期部分				(13,974)
合 計				<u>\$ 209,606</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

111.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	新台幣	1.60%~1.83%	112.01~128.03	\$ 237,340
減：一年內到期部分				(13,915)
合 計				<u>\$ 223,425</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

- 2.本公司以資產設定抵質押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十六)租賃負債

- 1.本公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31
流動	\$ 49,579	30,431
非流動	118,844	117,387
	<u>\$ 168,423</u>	<u>147,818</u>

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

2.租賃認列於損益之金額如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>1,424</u>	<u>1,481</u>
轉租使用權資產之收益	\$ <u>6,185</u>	<u>5,015</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
營業活動之租賃負債利息支付數	\$ 1,424	1,481
融資活動之租賃本金償還數	32,231	30,909
租賃之現金流出總額	\$ <u>33,655</u>	<u>32,390</u>

3.房屋及建築物之租賃

本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。

4.本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

本公司出租其投資性不動產及使用權資產，由於並未移轉付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)。

本公司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：

	112.12.31	111.12.31
一年內	\$ 8,614	10,258
一至二年	5,215	10,278
二至三年	2,971	4,973
三至四年	1,923	1,174
四至五年	391	1,174
五年以上	-	391
未折現租賃給付總額	\$ <u>19,114</u>	<u>28,248</u>

民國一一二年度及一一一年度由投資性不動產產生之租金收入分別為5,750千元及4,625千元。

(十八)員工福利－確定提撥計畫

本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。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

本公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為21,434千元及19,185千元，已提撥至勞工保險局。

(十九)所得稅

1.所得稅費用

本公司所得稅費用明細如下：

	112年度	111年度
當期所得稅費用	\$ 147,653	80,905
遞延所得稅費用(利益)	(14,655)	15,892
所得稅費用	<u>\$ 132,998</u>	<u>96,797</u>

2.本公司無直接認列於權益及其他綜合損益之所得稅費用。

3.本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	\$ 719,552	487,457
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	143,910	97,491
未分配盈餘加徵	389	930
不可扣抵之費用	41,412	18,551
免稅所得	(2,344)	(2,734)
採用權益法認列之利益份額	(9,871)	(5,205)
金融資產評價利益	(45,585)	(14,872)
其 他	5,087	2,636
所得稅費用	<u>\$ 132,998</u>	<u>96,797</u>

4.遞延所得稅(資產)負債

本公司無未認列之遞延所得稅資產及負債，已認列之遞延所得稅資產及負債變動如下：

	投資子公司	公允價值利益 及其他	合 計
遞延所得稅負債：			
民國112年1月1日餘額	\$ 25,577	6,087	31,664
貸記損益	(14,106)	(1,101)	(15,207)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 11,471</u>	<u>4,986</u>	<u>16,457</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 28,363	196	28,559
借(貸)記損益	(2,786)	5,891	3,105
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 25,577</u>	<u>6,087</u>	<u>31,664</u>

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

	存貨跌價 及呆滯損失	備抵 呆帳超限數	其 他	合 計
遞延所得稅資產：				
民國112年1月1日餘額	\$ (35,800)	-	(3,951)	(39,751)
借(貸)記損益	5,000	-	(4,448)	552
民國112年12月31日餘額	<u>\$ (30,800)</u>	<u>-</u>	<u>(8,399)</u>	<u>(39,199)</u>
民國111年1月1日餘額	\$ (44,400)	(3,099)	(5,039)	(52,538)
借記損益	8,600	3,099	1,088	12,787
民國111年12月31日餘額	<u>\$ (35,800)</u>	<u>-</u>	<u>(3,951)</u>	<u>(39,751)</u>

5.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一一〇年度。

(二十)資本及其他權益

民國一一二年及一一一年十二月三十一日本公司額定股本總額皆為2,500,000千元，每股面額10元，皆為250,000千股。已發行股份皆為普通股188,357千股。所有已發行股份之股款均已收取。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.12.31	111.12.31
發行股票溢價	\$ 1,134,185	1,189,020
庫藏股票交易	54,637	54,637
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	28,012	27,984
採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數及其他	2,546	1,106
	<u>\$ 1,219,380</u>	<u>1,272,747</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)個體財務報告附註(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，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；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。

就子公司在期末因持有母公司股票市價低於帳面價值之差額，依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後市價如有回升部分，得就該部分金額依持股比例迴轉特別盈餘公積。

(3)盈餘分配

本公司於民國一一二年二月二十三日經董事會決議民國一一一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一一二年五月二十四日經股東會決議通過。另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。

	111年度	110年度
股東股利－現金，每股分別為2元及2.5元	\$ <u>376,714</u>	<u>470,894</u>

本公司於民國一一三年二月二十九日經董事會決議民國一一二年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予股東股利之金額如下：

	112年度
股東股利－現金，每股為2.75元	\$ <u>517,983</u>

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

(二十一)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：

	112年度	111年度
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>592,342</u>	<u>412,505</u>
加權平均流通在外股數(基本/千股)	<u>188,357</u>	<u>188,357</u>
每股盈餘(元)	\$ <u>3.14</u>	<u>2.19</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>592,342</u>	<u>412,505</u>
加權平均流通在外股數(稀釋/千股)	<u>189,460</u>	<u>189,979</u>
每股盈餘(元)	\$ <u>3.13</u>	<u>2.17</u>
	112年度	111年度
加權平均流通在外股數(基本/千股)	188,357	188,357
員工股票酬勞之影響	1,103	1,622
加權平均流通在外股數(稀釋/千股)	<u>189,460</u>	<u>189,979</u>

(二十二)客戶合約收入

1.收入之細分

	112年度				
	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	合 計
主要產品/服務線：					
商品銷售	\$ 4,215,058	4,438,945	874,666	1,173,848	10,702,517
勞務提供	-	-	-	445,293	445,293
合 計	<u>\$ 4,215,058</u>	<u>4,438,945</u>	<u>874,666</u>	<u>1,619,141</u>	<u>11,147,810</u>
收入認列時點：					
某一時點移轉予客戶之商品	\$ 4,215,058	4,438,945	874,666	1,173,848	10,702,517
隨時間或完工程度移轉之勞務	-	-	-	445,293	445,293
合 計	<u>\$ 4,215,058</u>	<u>4,438,945</u>	<u>874,666</u>	<u>1,619,141</u>	<u>11,147,810</u>

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

	111年度				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	
主要產品/服務線：					
商品銷售	\$ 3,798,413	4,172,376	909,271	583,331	9,463,391
勞務提供	-	-	-	389,515	389,515
合 計	<u>\$ 3,798,413</u>	<u>4,172,376</u>	<u>909,271</u>	<u>972,846</u>	<u>9,852,906</u>
收入認列時點：					
某一時點移轉予客戶之商品	\$ 3,798,413	4,172,376	909,271	583,331	9,463,391
隨時間或完工程度移轉之勞務	-	-	-	389,515	389,515
合 計	<u>\$ 3,798,413</u>	<u>4,172,376</u>	<u>909,271</u>	<u>972,846</u>	<u>9,852,906</u>

2.合約餘額

	112.12.31	111.12.31	111.1.1
應收票據(含長期)	\$ 86,602	126,490	275,999
應收帳款(含關係人)	2,185,237	2,435,272	2,257,816
減：備抵損失	(10,824)	(21,191)	(21,385)
	<u>\$ 2,261,015</u>	<u>2,540,571</u>	<u>2,512,430</u>
合約負債	<u>\$ 240,991</u>	<u>155,234</u>	<u>184,710</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(四)。

(2)民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額認列為收入金額明細如下：

	112年度	111年度
收入認列	<u>\$ 142,011</u>	<u>167,106</u>

(3)合約負債之變動主要係源自本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。

(二十三)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，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。本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞提列金額分別為63,591千元及44,651千元，董事酬勞提列金額分別為5,962千元及4,186千元。

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。民國一一二年度之員工及董事酬勞實際分派情形若與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一一三年度之損益。民國一一一年度實際分派情形與本公司民國一一一年度個體財務報告估列金額相同。

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

(二十四)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	112年度	111年度
租金收入	\$ 12,557	16,619
股利收入	11,718	13,671
	<u>\$ 24,275</u>	<u>30,290</u>

2.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	112年度	111年度
外幣兌換利益淨額	\$ 46,818	17,528
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債		
淨利益	219,102	63,620
處分關聯企業股權損失	-	(15)
處分不動產、廠房及設備損失	(530)	-
系統諮詢及技術服務收入	22,998	16,801
其 他	4,391	12,098
	<u>\$ 292,779</u>	<u>110,032</u>

3.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	112年度	111年度
銀行借款利息費用	\$ 35,980	14,293
租賃負債利息費用	1,424	1,481
	<u>\$ 37,404</u>	<u>15,774</u>

(二十五)金融工具

1.信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。本公司主要的潛在信用風險係源自於交易對象到期無法按約定條件履約之風險。

(1)應收帳款及其他應收款

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得擔保品以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司係使用公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並於每年度重新覆核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

(2)其他金融資產

現金及約當現金、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一一二年及一一一年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為3,701,328千元及3,538,464千元。

2.流動性風險

下表為金融負債合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-5年	5年以上
112年12月31日					
非衍生金融負債					
長短期借款	\$ 2,673,580	2,709,741	2,472,484	72,636	164,621
租賃負債(含非流動)	168,423	172,023	51,304	120,719	-
應付帳款	1,232,243	1,232,243	1,232,243	-	-
其他應付款	331,156	331,156	331,156	-	-
存入保證金	938	938	-	938	-
衍生金融負債					
流 出	21,852	908,411	908,411	-	-
流 入	-	(886,559)	(886,559)	-	-
	<u>\$ 4,428,192</u>	<u>4,467,953</u>	<u>4,109,039</u>	<u>194,293</u>	<u>164,621</u>
111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)	\$ 63,144	91,660	-	91,660	-
長短期借款	1,337,340	1,372,161	1,120,294	71,635	180,232
應付短期票券	199,619	200,000	200,000	-	-
租賃負債(含非流動)	147,818	151,415	31,699	111,490	8,226
應付帳款	1,711,387	1,711,387	1,711,387	-	-
其他應付款	281,534	281,534	281,534	-	-
存入保證金	959	959	-	959	-
衍生金融負債					
流 出	13,651	840,752	840,752	-	-
流 入	-	(827,101)	(827,101)	-	-
	<u>\$ 3,755,452</u>	<u>3,822,767</u>	<u>3,358,565</u>	<u>275,744</u>	<u>188,458</u>

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

本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。

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣 (千元)	匯率	台幣	外幣 (千元)	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：台幣	\$ 3,317	30.75	101,995	4,294	30.73	131,947
南非幣：台幣	53,289	1.66	88,299	-	-	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：台幣	\$ 17,247	30.75	530,336	33,044	30.73	1,015,441

(2)敏感性分析

本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、其他應收款及應付帳款等，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，本公司以衍生工具來規避匯率風險(詳附註六(二))。民國一一二年及一一一年十二月三十一日美金及南非幣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，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別減少或增加2,234千元及1,414千元，兩期分析係採用相同基礎。

(3)貨幣性項目之兌換損益

本公司功能性貨幣為新台幣，其貨幣性項目之兌換損益即為帳列兌換損益，請詳附註六(二十四)。

4.利率風險

本公司於報導日有關附息金融工具之利率概述如下：

	帳面金額	
	112.12.31	111.12.31
變動利率工具：		
金融資產	\$ 470,943	424,598
金融負債	(2,673,580)	(1,536,959)
	<u>\$ (2,202,637)</u>	<u>(1,112,361)</u>

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

本公司係依報導日非衍生工具之利率暴險進行敏感度分析，若利率增加或減少一碼，在所有其他變數均維持不變之情況下，本公司於民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別減少或增加5,507千元及2,781千元，其主要係來自於變動利率銀行存款、長短期借款及應付短期票券之利率風險暴險。

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之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，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		112.12.31			
		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					
國內外非上市(櫃)股票	\$ 453,931	-	-	453,931	453,931
國內外非上市(櫃)股權	239,126	-	-	239,126	239,126
	<u>\$ 693,057</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內非上市(櫃)股票	\$ 118,189	-	-	118,189	118,189
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 471,163				
應收票據及帳款淨額 (含長期及關係人)	2,261,105				
其他應收款	94,677				
存出保證金	63,137				
	<u>\$ 2,890,082</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
預購/預售遠期外匯合約	\$ 21,852	-	-	21,852	21,852
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長短期借款	\$ 2,673,580				
租賃負債(含非流動)	168,423				
應付帳款	1,232,243				
其他應付款	331,156				
存入保證金	938				
	<u>\$ 4,406,340</u>				

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

		111.12.31			
		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	\$ 623	-	-	623	623
國內外非上市(櫃)股票	280,153	-	-	280,153	280,153
國內外非上市(櫃)股權	230,691	-	-	230,691	230,691
	\$ 511,467				
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 424,848				
應收票據及帳款淨額 (含長期及關係人)	2,540,571				
其他應收款	5,918				
存出保證金	55,660				
	\$ 3,026,997				
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
預購遠期外匯合約	\$ 13,651	-	-	13,651	13,651
企業合併之或有對價	63,144	-	-	63,144	63,144
	\$ 76,795				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長短期借款	\$ 1,337,340				
應付短期票券	199,619				
租賃負債(含非流動)	147,818				
應付帳款	1,711,387				
其他應付款	281,534				
存入保證金	959				
	\$ 3,678,657				

(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

本公司於民國一一二年度及一一一年度並無第一級與第二級金融工具移轉之情形。

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

(4)第三等級之變動明細表

	透過損益按公允價值衡量		透過其他 綜合損益按 公允價值衡量
	衍生金融 資產(負債)	透過損益按 公允價值衡量 之非衍生金融 資產(負債)	無公開報價之 權益工具
民國112年1月1日	\$ (13,028)	447,700	-
本期增添	-	17,431	74,830
認列於損益	(8,824)	227,926	-
認列於其他綜合損益	-	-	43,359
民國112年12月31日	<u>\$ (21,852)</u>	<u>693,057</u>	<u>118,189</u>
民國111年1月1日	\$ (2,286)	235,074	-
本期增添	-	130,856	-
認列於損益	(10,742)	74,362	-
或有對價減少數	-	7,408	-
民國111年12月31日	<u>\$ (13,028)</u>	<u>447,700</u>	<u>-</u>

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」及「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益」項下。其中與民國一一二年及一一年十二月三十一日仍持有之資產及(負債)相關者如下：

	112年度	111年度
總利益或損失		
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	\$ 206,074	61,334
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他 綜合損益按公允價值衡量之金融資產未 實現評價損益」)	43,359	-
	<u>\$ 249,433</u>	<u>61,334</u>

(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

本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)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及衍生金融工具。

本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本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。

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

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	• 缺乏市場流通性折價(112.12.31為25.00%~30.00%，111.12.31為23.63%~27.08%)	• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
透過其他綜合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	可類比公司法	• 缺乏市場流通性折價(112.12.31為17.39%)	• 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	• 折現率(112.12.31為8.56%~13.51%，111.12.31為8.81%~18.35%)	• 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

本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，則對本期損益及其他綜合損益之影響如下：

		公允價值變動反應 於本期(損)益		公允價值變動反應 於其他綜合損益		
		輸入值	增加10%	減少10%	增加10%	減少10%
民國112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	\$ (62,357)	62,357	-	-	-
企業合併之或有對價	折現率折價	\$ -	-	-	-	-
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產						
無活絡市場之權益工具投資	流通性折價	\$ -	-	(14,303)	14,303	-
民國111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	\$ (36,719)	36,719	-	-	-
企業合併之或有對價	折現率折價	\$ 2,063	(2,176)	-	-	-

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

(二十六)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2.風險管理架構

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，並設定適當風險限額及控制，以監督風險及風險限額之遵循。本公司係透過定期覆核風險管理政策及系統，以及時反映市場情況及其運作之變化，將整體風險部位降至最低狀況。

本公司之董事會監督管理階層如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色，該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

(二十七)資本管理

本公司董事會之政策係維持健全資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場信心，其中資本包含本公司之股本、資本公積及保留盈餘。截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司之資本充足，並足以支應未來十二個月所需之營運資金等支出需求。本公司於各報導日之資本管理方式並未改變。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日之負債比率分別為52%及46%。

(二十八)非現金交易之投資及籌資活動

- 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：

	112.1.1	現金流量	非現金 之變動	112.12.31
長期借款	\$ 237,340	(13,760)	-	223,580
短期借款	1,100,000	1,350,000	-	2,450,000
應付短期票券	199,619	(199,619)	-	-
存入保證金	959	(21)	-	938
租賃負債(含非流動)	147,818	(32,231)	52,836	168,423
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,685,736</u>	<u>1,104,369</u>	<u>52,836</u>	<u>2,842,941</u>

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

	111.1.1	現金流量	非現金 之變動	111.12.31
長期借款	\$ 251,369	(14,029)	-	237,340
短期借款	1,000,000	100,000	-	1,100,000
應付短期票券	-	199,619	-	199,619
存入保證金	897	62	-	959
租賃負債(含非流動)	147,407	(30,909)	31,320	147,818
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,399,673</u>	<u>254,743</u>	<u>31,320</u>	<u>1,685,736</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

佳世達科技股份有限公司(以下稱「佳世達科技」)為本公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，民國一一二年及一一一年十二月三十一日皆持有本公司流通在外普通股股份之51.41%，佳世達科技已編製供大眾使用之合併財務報告。

(二)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及其他與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
佳世達科技股份有限公司(佳世達科技)	本公司之母公司
啟迪國際資訊股份有限公司(啟迪國際)	本公司之子公司
聚上雲股份有限公司(聚上雲)	本公司之子公司
前進國際股份有限公司(前進國際)	本公司之子公司
仁資專業服務有限公司(仁資)	本公司之子公司
典通股份有限公司(典通)	本公司之子公司
浚鴻數據開發股份有限公司(浚鴻數據)	本公司之子公司
逐鹿數位股份有限公司(逐鹿數位)	本公司之子公司(註一)
COREX (PTY) LTD (COREX)	本公司之子公司
Brainstorm Corporation (Brainstorm)	本公司之子公司(註二)
德鴻科技股份有限公司(德鴻科技)	本公司之關聯企業
安得數治股份有限公司(安得數治)	本公司之關聯企業
財團法人明基文教基金會(明基文教基金會)	本公司之實質關係人
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

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
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
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
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
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
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
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
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
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
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
BenQ Guru Holding Limited (GSH)	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
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
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
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
衛普實業股份有限公司(衛普實業)	其最終母公司與本公司相同
拍檔亞太股份有限公司(拍檔亞太)	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
達基教育發展股份有限公司(達基教育)	母公司之關聯企業－友達光電之子公司
友達數位服務股份有限公司(友達數位)	母公司之關聯企業－友達光電之子公司
主要管理人員	本公司主要管理人員

註一：逐鹿數位原名為明基逐鹿股份有限公司，且原其最終母公司與本公司相同。本公司於民國一一一年十二月一日取得逐鹿數位100%股權後，其成為本公司之子公司。

註二：Brainstorm原其最終母公司與本公司相同，本公司於民國一一二年十月二日取得Brainstorm普通股及特別股股權合計共35.09%並擁有該公司55.29%之表決權後，其成為本公司之子公司。

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之銷售金額如下：

	112年度	111年度
母公司	\$ 112	1,023
子公司	170,728	126,094
關聯企業	2,366	7,857
其他關聯企業	57,404	62,714
	<u>\$ 230,610</u>	<u>197,688</u>

本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，民國一二年度之收款期限為月結30~120天，民國一一一年度之收款期限為月結30~120天及依合約約定條件收款。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

本公司向關係人進貨金額如下：

	112年度	111年度
子公司	\$ 15,558	27,310
其他關聯企業	232	627
	<u>\$ 15,790</u>	<u>27,937</u>

本公司向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，民國一二年度及一一一年度之付款條件皆為月結30~60天。

3.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
應收帳款(含長期)	母公司	\$ 46	65,807
應收帳款	子公司	33,950	45,170
應收帳款	關聯企業	480	358
應收帳款	其他關聯企業	11,126	6,478
		<u>\$ 45,602</u>	<u>117,813</u>

4.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
應付帳款	子公司	\$ 4,414	3,136
應付帳款	其他關聯企業	91	16
		<u>\$ 4,505</u>	<u>3,152</u>

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

5.租 賃

(1)出租資產

本公司出租辦公室予關係人之租金收入明細如下：

<u>租賃對象</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
子公司：		
啟迪國際	\$ 7,463	6,727
其他	3,332	1,773
其他關聯企業：		
友通資訊	-	6,035
	<u>\$ 10,795</u>	<u>14,535</u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日本公司尚未收取之租金分別為0千元及169千元，帳列其他流動資產項下。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。

(2)承租資產

本公司向啟迪國際承租辦公室並參照鄰近辦公室市場行情簽訂三年期租賃合約，於民國一一二年度及一一一年度分別認列利息支出38千元及27千元，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止租賃負債餘額分別為3,077千元及5,226千元。

6.向關係人放款

本公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
子公司：		
COREX	\$ <u>87,821</u>	<u>-</u>

本公司民國一一二年度資金貸與子公司－COREX係以年利率6.30%計息，且為無擔保放款，經評估後無須提列減損損失。

民國一一二年度因資金貸與產生之利息收入為484千元。民國一一二年十二月三十一日本公司資金貸與產生之應收利息為478千元，帳列其它流動資產項下。

7.背書保證

本公司為關係人之短期借款額度提供背書保證之明細如下：

<u>背書保證對象</u>	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
子公司：		
COREX	\$ <u>611,250</u>	<u>150,000</u>

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

8.服務收入

本公司因提供系統諮詢及專案支援服務予關係人而產生之收入如下：

	112年度	111年度
子公司：		
啟迪國際	\$ 11,229	11,173
聚上雲	8,097	5,628
逐鹿數位	3,672	-
	<u>\$ 22,998</u>	<u>16,801</u>

本公司因向關係人提供系統諮詢及專案支援服務所產生之未結清餘額如下：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
	子公司：		
其他流動資產—其他應收款	啟迪國際	\$ 2,948	3,517
其他流動資產—其他應收款	聚上雲	2,125	1,788
其他流動資產—其他應收款	逐鹿數位	964	-
		<u>\$ 6,037</u>	<u>5,305</u>

9.捐贈

民國一一二年度及一一一年度本公司捐贈予實質關係人明基文教基金會之金額分別為2,000千元及3,000千元。

10.取得採用權益法之投資

本公司向關係人取得採用權益法之投資明細如下：

帳列項目	關係人類別	112年度	111年度
採用權益法之投資	其他關聯企業—GHS	\$ -	31,000
採用權益法之投資	其他關聯企業—友通資訊	530,075	-
		<u>\$ 530,075</u>	<u>31,000</u>

11.其他交易

除上述交易外，本公司與關係人之其他重大未結清餘額如下：

	費用及支出		其他應付款	
	112年度	111年度	112.12.31	111.12.31
母公司	\$ 819	790	310	100
子公司	3,196	1,773	848	439
關聯企業	5	-	-	-
其他關聯企業	811	1,562	140	57
	<u>\$ 4,831</u>	<u>4,125</u>	<u>1,298</u>	<u>596</u>

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 56,062	50,276
退職後福利	528	524
離職福利	-	-
其他長期福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 56,590</u>	<u>50,800</u>

八、質押之資產

本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	112.12.31	111.12.31
不動產、廠房及設備	長期借款	<u>\$ 427,988</u>	<u>431,839</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本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：

	幣別	112.12.31	111.12.31
開立之保證票據	NTD	<u>\$ 5,215,000</u>	<u>4,865,000</u>
	USD	<u>\$ 4,500</u>	<u>4,500</u>

(二)本公司對關係人之背書保證及承諾事項請詳附註七(三)7。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國一一三年一月十二日經董事會決議通過取得德鴻科技之普通股，取得股數5,170千股，相當於19.19%之股權，交易價款為192,066千元，截至本個體財務報告出具日前已完成相關交易之登記程序，交易價款已全數付訖。

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

十二、其 他

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	112年度	111年度
	屬於營業 費用者	屬於營業 費用者
員工福利費用		
薪資費用	582,787	491,980
勞健保費用	45,981	40,726
退休金費用	21,434	19,185
董事酬金	16,441	15,227
其他員工福利費用	25,753	23,216
折舊費用	65,272	65,981
攤銷費用	572	745

註：未含投資性不動產－房屋及建築之折舊(列為其他收入項下)，民國一一二年度及一一一年度之金額分別為472千元及402千元。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	112年度	111年度
員工人數	<u>542</u>	<u>504</u>
未兼任員工之董事人數	<u>5</u>	<u>5</u>
平均員工福利費用	\$ <u>1,259</u>	<u>1,153</u>
平均員工薪資費用	\$ <u>1,085</u>	<u>986</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>10.04 %</u>	
監察人酬金	\$ <u>-</u>	<u>-</u>

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

本公司董事酬金，包含董事酬勞及報酬。酬勞依本公司章程規定，如有獲利應提撥不超過百分之一為董事酬勞。報酬由人力資源部考量競爭環境、營運風險，依據公司管理辦法及獎金計畫評量提案，並送交董事會決議之。

本公司經理人及員工之薪酬組成包含固定薪資及變動獎酬兩部分，固定薪資係員工之基本薪資，而變動獎酬則連結公司之營運績效和策略目標達成狀況。獎酬政策由人力資源部依據本公司薪資報酬管理辦法及獎金計畫評量提案，並送交董事會決議。

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年度本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	實際動支金額	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	提列備抵損失金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
0	本公司	COREX	其他流動資產—其他應收款	是	156,275	153,750	87,821	6.30%	有短期融通資金之必要者	-	營業資金週轉	-	無	-	890,197	1,780,394	註1

註1：本公司資金貸與有短期融通資金必要之子公司，其個別對象資金貸與限額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之二十且資金貸與總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限。

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	本公司	COREX	本公司之子公司	(註1)	618,825	611,250	297,595	-	13.73 %	(註1)	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890,197千元；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2,225,493千元。

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	4,404	453,931	19.15	453,931	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	-	1.50	-	"
"	Gemini Data, Inc.	-	"	2,706	-	1.12	-	"
"	精特爾科技(股)公司	-	"	443	-	18.09	-	"
"	仁大資訊(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,138	118,189	8.36	118,189	"
"	股權： 台杉水牛五號科技創投有限合夥	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	(註2)	197,658	12.78	197,658	"
"	New Economy Ventures L.P.	-	"	(註2)	41,468	7.36	41,468	"
					<u>811,246</u>		<u>811,246</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)個體財務報告附註(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：

股數單位：千股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本(註1)	處分損益	股數	金額
本公司	股票－Brainstorm	採用權益法之投資	友通資訊	其他關聯企業	-	-	233	530,075	-	-	(6,869)	-	233	523,206

註1：係調整本期依權益法認列之損益及其他相關調整數。

- 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	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	
本公司	啟迪國際	係子公司	(銷貨)	(111,424)	(1)%	月結60天	依雙方約定之價格交易	與一般銷貨交易無重大差異	17,394	1%	
啟迪國際	本公司	係母公司	進貨	111,424	13 %	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(17,394)	(19)%	
Brainstorm	Dolica	係其他關係人	(銷貨)	(158,851)	(3)%	月結90天	"	與一般銷貨交易無重大差異	39,653	7%	

- 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：請詳合併財務報告附註六(二)。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一二年度本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	120,000	119,142	10,525	79.73 %	180,736	9,677	7,691	註1
"	聚上雲	台灣	資料軟體及資料處理服務	55,000	27,500	5,500	100.00 %	61,848	7,346	7,346	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 %	181,325	(65,054)	(66,096)	註1
"	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 %	81,103	(1,227)	(1,092)	註1
"	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 %	114,326	42,837	6,667	註2
"	前進國際	台灣	應用軟體導入服務	30,091	30,091	1,153	34.09 %	38,499	13,508	4,605	註1
"	安得數治	台灣	軟體開發及銷售業	5,000	5,000	500	29.41 %	2,307	(3,459)	(806)	註2
"	逐鹿數位	台灣	電腦資訊系統研發及銷售	31,000	31,000	2,000	100.00 %	28,023	2,442	2,442	註1、註4
"	Brainstorm	美國	電腦及其週邊設備批發及零售業務	530,075	-	233	35.09 %	523,206	16,230	(10,285)	註1
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	9,677	-	註1
"	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	(1,227)	-	註1

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(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 (千股)	比 率	帳面金額			
前進國際	仁資	台灣	應用軟體導入服務	2,060	2,060	200	100.00 %	2,692	169	169	註1
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 %	6,962	(5,488)	(5,488)	註1

註1：本公司之子公司。

註2：本公司之關聯企業。

註3：列被投資公司於民國一十二年十月四日經董事會決議辦理減資彌補虧損，減資金額及消除股份分別為22,500千元及2,250千股，後辦理現金增資發行新股，增資金額及股份分別為50,000千元及5,000千股，並以民國一十二年十月十二日為增資基準日，前述事項業已辦妥法定登記程序。

註4：左列被投資公司於民國一十二年二月二十日經董事會決議辦理盈餘轉增資發行新股，增資金額及股份分別為2,881千元及288千股，並以民國一十二年三月十七日為增資基準日，業已辦妥法定登記程序。

(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

請詳民國一二二年度合併財務報告。

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)

現金及約當現金明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及零用金		\$ 220
支票及活期存款	台幣存款	390,582
	外幣存款－美元2,613,374.32元，匯率30.75	80,361
合 計		\$ <u>471,163</u>

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)

應收票據及帳款(含長期及關係人)明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應收票據：		
敦陽科技(股)公司	非關係人營業收入	\$ 21,200
聯浚電訊(股)公司	"	15,797
創鑫資訊(股)公司	"	12,560
晉泰科技(股)公司	"	10,698
天鉞科技(股)公司	"	5,268
聯慷資訊科技(股)公司	"	4,472
其他(個別金額均小於科目餘額5%)	"	<u>16,607</u>
小 計		<u>86,602</u>
應收帳款：		
晉泰科技(股)公司	"	182,076
精誠資訊(股)公司	"	170,382
其他(個別金額均小於科目餘額5%)	"	<u>1,787,267</u>
小 計		<u>2,139,725</u>
應收帳款-關係人：		
啟迪國際資訊(股)公司	關係人營業收入	17,394
聚上雲(股)公司	"	14,202
互動國際數位(股)公司	"	6,681
其他(個別金額均小於科目餘額5%)	"	<u>7,325</u>
小 計		<u>45,602</u>
		2,271,929
減：備抵損失		<u>(10,824)</u>
合 計		<u>\$ 2,261,105</u>

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)

存貨明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>成 本</u>	<u>淨變現價值</u>
商品存貨	\$ 3,060,276	<u>3,348,157</u>
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>(154,000)</u>	
合 計	<u>\$ 2,906,276</u>	

預付款項明細表

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
預付貨款	預付廠商貨款	\$ 386,126
預付費用	預付保險、預付租金及預付系統費等	<u>9,319</u>
合 計		<u>\$ 395,445</u>

其他流動資產明細表

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
其他應收款－資金貸與	資金貸與關係人之本金及利息	\$ 88,299
其他應收款－其他	系統諮詢及專案支援服務收入等	6,378
其他	留抵稅額及進項稅額等	<u>2,146</u>
合 計		<u>\$ 96,823</u>

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)

透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

股數：千股

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		其 他 異 動(註1)		期 末 餘 額		提供擔保或質押情形
	股 數	帳面金額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	帳面金額	
動力安全資訊(股)公司	3,906	\$ 274,009	498	17,431	-	-	-	162,491	4,404	453,931	無
裕邦科技(股)公司	3	(註2)	-	-	-	-	-	-	3	(註2)	"
CDS Holdings Limited	600	(註2)	-	-	-	-	-	-	600	(註2)	"
太奇雲端(股)公司	200	572	-	-	-	-	-	(572)	200	(註2)	"
Gemini Data, Inc.	2,706	5,173	-	-	-	-	-	(5,173)	2,706	(註2)	"
精特爾科技(股)公司	443	399	-	-	-	-	-	(399)	443	(註2)	"
台杉水牛五號科技創投有限合夥	(註3)	199,835	-	-	-	-	-	(2,177)	(註3)	197,658	"
New Economy Ventures L.P.	(註3)	30,856	-	-	-	-	-	10,612	(註3)	41,468	"
合 計		<u>\$ 510,844</u>		<u>17,431</u>		<u>-</u>		<u>164,782</u>		<u>693,057</u>	

註1：透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損益。

註2：已全數提列減損損失。

註3：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)

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

股數：千股

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		其他異動(註)		期末餘額		提供 擔保或 質押情形
	股 數	帳面金額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	帳面金額	
仁大資訊(股)公司	-	\$ -	2,138	<u>74,830</u>	-	<u>-</u>	-	<u>43,359</u>	2,138	<u>118,189</u>	無

註：透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資金融資產未實現評價損益。

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)

採用權益法之投資變動明細表

民國一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

股數：千股

名 稱	期初餘額(重編後)		本期增加		本期減少		其他異動(註1)		期末餘額			市價或股權淨 值(註2)	提供擔 保或質押 情形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額		
啟迪國際資訊(股)公司	10,475	\$ 182,615	50	859	-	-	-	(2,738)	10,525	79.73 %	180,736	180,736	無
聚上雲(股)公司	2,750	4,427	5,000	50,000	(2,250)	-	-	7,421	5,500	100.00 %	61,848	61,848	〃
前進國際(股)公司	1,153	39,263	-	-	-	-	-	(764)	1,153	34.09 %	38,499	26,368	〃
典通(股)公司	1,754	82,195	-	-	-	-	-	(1,092)	1,754	34.99 %	81,103	33,436	〃
COREX (PTY) LTD	1	268,772	-	-	-	-	-	(87,447)	1	100.00 %	181,325	83,701	〃
逐鹿數位(股)公司	1,712	29,054	288	-	-	-	-	(1,031)	2,000	100.00 %	28,023	28,023	〃
Brainstorm Corporation	233	533,367	-	-	-	-	-	(10,161)	233	35.09 %	523,206	253,037	〃
德鴻科技(股)公司	5,643	112,741	-	-	-	-	-	1,585	5,643	20.96 %	114,326	70,677	〃
安得數治(股)公司	500	3,113	-	-	-	-	-	(806)	500	29.41 %	2,307	2,307	〃
合 計		<u>\$ 1,255,547</u>		<u>50,859</u>		<u>-</u>		<u>(95,033)</u>			<u>1,211,373</u>	<u>740,133</u>	

註1：其他異動包括採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額、採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額、處分員工持股信託之沒入款項調整數、獲配現金股利及取得子公司股權價格與帳面價值差異調整數。

註2：期末餘額與市價或股權淨值差異主係商譽及合併取得之商標權等。

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)

不動產、廠房及設備變動明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

「不動產、廠房及設備」相關資訊請參閱附註六(十)。

使用權資產變動明細表

「使用權資產」相關資訊請參閱附註六(十一)。

投資性不動產變動明細表

「投資性不動產」相關資訊請參閱附註六(十二)。

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)

其他非流動資產明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
存出保證金	高爾夫球證保證金、工程押標金、承租房屋及汽車押金等	\$ 63,137
其他資產	辦公室陳飾品	12,800
長期預付費用	網路軟體	2,134
合 計		<u>\$ 78,071</u>

短期借款明細表

銀行	摘 要	契約期間	利率	融資額度	金額	抵押或擔保
台新銀行	信用借款	112.06.30~113.06.30	1.74%~1.78%	500,000	\$ 500,000	無
匯豐銀行	"	112.06.30~113.06.30	1.72%	400,000	350,000	"
元大銀行	"	112.08.24~113.08.14	1.75%	300,000	300,000	"
遠東銀行	"	112.04.24~113.04.24	1.73%	300,000	300,000	"
上海銀行	"	112.06.05~113.06.05	1.70%	500,000	250,000	"
臺灣銀行	"	112.12.29~113.12.29	1.69%	200,000	200,000	"
富邦銀行	"	112.08.24~113.08.24	1.75%	200,000	200,000	"
安泰銀行	"	112.05.12~113.05.10	1.74%	200,000	200,000	"
兆豐銀行	"	112.10.31~113.10.31	1.68%	150,000	150,000	"
合 計					<u>\$ 2,450,000</u>	

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)

長期借款明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

銀行	摘 要	借款金額	契約期間	利率	抵押或擔保
兆豐銀行	擔保借款	\$ 97,533	106.10~126.10	1.95%	註
玉山銀行	"	86,696	"	1.93%	"
土地銀行	"	39,351	108.03~128.03	1.85%	"
減：一年內到期部分		(13,974)			
		<u>\$ 209,606</u>			

註：以不動產、廠房及設備作為擔保品。

應付帳款明細表

項 目	摘 要	金 額
Cisco International Limited	進貨及營業支出	\$ 348,876
荷蘭商臺灣戴爾(股)公司	"	307,055
VMware International Unlimited Co.	"	90,432
其他(個別金額均小於科目餘額5%)	"	485,880
合 計		<u>\$ 1,232,243</u>

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)

其他應付款明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付所得稅	估列一十二年度營利事業所得稅	\$ 140,075
應付薪資	薪資及預估獎金	109,208
應付員工及董事酬勞	估列一十二年度應付員工及董事酬勞	69,553
應付營業稅	估列一十二年度營業稅	35,709
其他(個別金額均小於科目餘額5%)		116,686
合 計		<u>\$ 471,231</u>

租賃負債明細表

項 目	摘 要	租賃期間	折現率	期末餘額	備 註
租賃負債	房屋及建築物	112.01~117.05	0.86%~1.82%	<u>\$ 168,423</u>	
流動				\$ 49,579	
非流動				118,844	
				<u>\$ 168,423</u>	

其他非流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額
遞延所得稅負債		\$ 16,457
存入保證金		938
其他		157
合 計		<u>\$ 17,552</u>

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)

營業收入明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
銷貨收入	\$ 10,705,151
勞務收入	445,749
	11,150,900
減：銷貨退回	192
銷貨及勞務折讓	2,898
營業收入淨額	\$ <u>11,147,810</u>

營業成本明細表

項 目	金 額
期初存貨	\$ 3,093,551
加：本期進貨	9,319,722
減：期末存貨	3,060,276
轉供自用帳列不動產、廠房及設備、雜項購置及其他費用等	43,634
銷貨成本	9,309,363
加：技術服務成本	210,058
減：存貨跌價迴轉利益	25,000
營業成本	\$ <u>9,494,421</u>

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)

推銷、管理及研究發展費用明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	推銷費用	管理費用	研究發展 費 用
薪資支出(含員工及董事酬勞)	\$ 465,464	110,088	23,676
折舊費用	49,600	12,453	3,219
交際費	233,680	1,599	-
保險費	53,344	7,874	2,011
其他費用(個別金額均小於科目餘額5%)	162,160	48,187	4,855
合 計	<u>\$ 964,248</u>	<u>180,201</u>	<u>33,761</u>

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1130416 號

會員姓名：
(1) 傅泓文
(2) 莊鈞維

事務所名稱： 安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址： 台北市信義區信義路五段7號68樓

事務所統一編號： 04016004

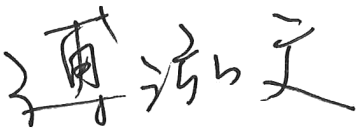
事務所電話： (02)81016666

委託人統一編號： 16428796

會員書字號：
(1) 北市會證字第 4216 號
(2) 北市會證字第 3824 號

印鑑證明書用途： 辦理 邁達特數位股份有限公司

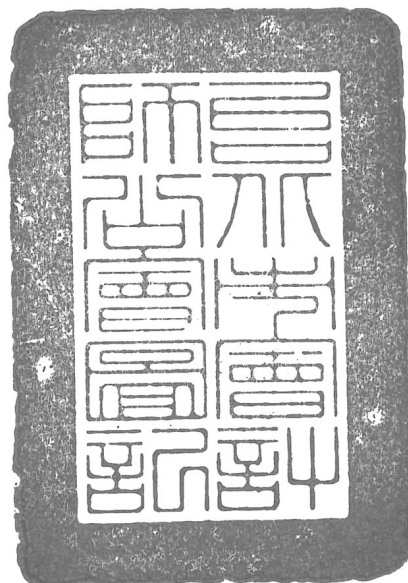
112 年 01 月 01 日 至
112 年度（自民國 112 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)		存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中 華 民 國 113 年 01 月 16 日