

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
民國一一二年及一一一年第二季(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 | 10~11 |
| (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 | 11~37 |
| (七)關係人交易 | 37~41 |
| (八)質押之資產 | 42 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 42 |
| (十)重大之災害損失 | 42 |
| (十一)重大之期後事項 | 42 |
| (十二)其 他 | 42~43 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 43~44 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 44 |
| 3.大陸投資資訊 | 45 |
| 4.主要股東資訊 | 45 |
| (十四)部門資訊 | 45~46 |



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)及其子公司民國一一二年六月三十日及重編後民國一一一年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年四月一日至六月三十日及重編後民國一一一年四月一日至六月三十日及民國一一二年一月一日至六月三十日及重編後民國一一一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年一月一日至六月三十日及重編後民國一一一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，本會計師係依照核閱準則2410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，民國一一二年六月三十日及重編後民國一一一年六月三十日之資產總額分別為1,608,592千元及1,501,957千元，分別占合併資產總額之17%及18%；負債總額分別為926,010千元及777,345千元，均占合併負債總額之18%；民國一一二年四月一日至六月三十日及重編後民國一一一年四月一日至六月三十日及民國一一二年一月一日至六月三十日及重編後民國一一一年一月一日至六月三十日之綜合損益絕對值分別為38,916千元、43,860千元、68,096千元及48,028千元，分別占合併綜合損益絕對值之24%、31%、18%及20%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(七)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)及其子公司民國一一二年六月三十日及重編後民國一一一年六月三十日採用權益法之投資分別為112,080千元及108,474千元，暨民國一一二年四月一日至六月三十日及重編後民國一一一年四月一日至六月三十日及民國一一二年一月一日至六月三十日及重編後民國一一一年一月一日至六月三十日採用權益法之關聯企業損益之份額分別為1,639千元、(151)千元、1,533千元及(1,877)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)及其子公司民國一一二年六月三十日及重編後民國一一一年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年四月一日至六月三十日及重編後民國一一一年四月一日至六月三十日及民國一一二年一月一日至六月三十日及重編後民國一一一年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一二年一月一日至六月三十日及重編後民國一一一年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

強調事項

如合併財務報告附註四(二)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)於民國一一一年十二月一日以現金收購方式向佳世達科技股份有限公司之子公司BenQ Guru Holding Limited取得逐鹿數位股份有限公司之100%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)及其子公司並據此重編民國一一一年第二季合併財務報告。本會計師並未因此而修正核閱結論。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

連治文
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
民國一一二年八月一日

邁達特數位股份有限公司(原名：聚通科技股份有限公司)及子公司

合併資產負債表

民國一十二年六月三十日 及 前一年一月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

| 資產 | 111.6.30 | | 111.12.31 | | 111.6.30 (重編後) | | 負債及權益 | 111.6.30 | | 111.12.31 | | 111.6.30 (重編後) | |
|---------------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|-------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|-------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產： | | | | | | | 流動負債： | | | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 925,320 | 10 | 784,073 | 9 | 859,739 | 10 | 2100 短期借款(附註六(十三)) | \$ 1,299,821 | 14 | 1,291,601 | 14 | 821,277 | 10 |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二)) | 20,520 | - | 623 | - | 8,156 | - | 2110 應付短期票券(附註六(十四)) | - | - | 199,619 | 2 | - | - |
| 1141 合約資產—流動(附註六(二十二)) | 6,605 | - | 8,037 | - | 11,851 | - | 2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二)) | 69,201 | 1 | 13,930 | - | 21,917 | - |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四)及(二十二)) | 2,623,359 | 28 | 2,669,519 | 29 | 2,526,420 | 30 | 2130 合約負債(附註六(二十二)) | 218,296 | 2 | 300,110 | 4 | 194,239 | 2 |
| 1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(四)、(二十二)及七) | 58,165 | 1 | 57,129 | 1 | 66,842 | 1 | 2170 應付票據及帳款(附註七) | 2,132,869 | 23 | 1,934,173 | 21 | 1,791,469 | 21 |
| 1300 存貨(附註六(六)) | 3,353,239 | 35 | 3,429,498 | 38 | 2,961,689 | 35 | 2200 其他應付款(附註七) | 420,104 | 4 | 460,621 | 5 | 334,729 | 4 |
| 1410 預付款項(附註七) | 58,699 | 1 | 47,007 | - | 32,017 | - | 2216 應付股利 | 389,427 | 4 | - | - | 490,738 | 6 |
| 1470 其他流動資產(附註六(五)及七) | 19,271 | - | 6,199 | - | 22,798 | - | 2280 租賃負債—流動(附註六(十六)及七) | 48,009 | 1 | 43,564 | 1 | 47,366 | 1 |
| | <u>7,065,178</u> | <u>75</u> | <u>7,002,085</u> | <u>77</u> | <u>6,489,512</u> | <u>76</u> | 2310 預收款項 | - | - | 866 | - | 29,441 | - |
| 非流動資產： | | | | | | | 2320 一年內到期長期借款(附註六(十五)) | 16,552 | - | 16,627 | - | 16,851 | - |
| 1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二)) | 690,766 | 7 | 510,844 | 6 | 351,521 | 4 | 2399 其他流動負債 | 2,987 | - | 3,159 | - | 2,107 | - |
| 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)) | 74,830 | 1 | - | - | - | - | | <u>4,597,266</u> | <u>49</u> | <u>4,264,270</u> | <u>47</u> | <u>3,750,134</u> | <u>44</u> |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(七)) | 112,080 | 1 | 115,854 | 1 | 108,474 | 1 | 非流動負債： | | | | | | |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(十)及八) | 920,916 | 10 | 926,433 | 10 | 933,473 | 11 | 2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動(附註六(二)) | 43,716 | - | 63,144 | 1 | 71,786 | 1 |
| 1755 使用權資產(附註六(十一)) | 155,168 | 2 | 169,707 | 2 | 191,028 | 2 | 2540 長期借款(附註六(十五)) | 252,099 | 3 | 260,254 | 3 | 268,336 | 3 |
| 1780 無形資產(附註六(十二)) | 179,866 | 2 | 191,898 | 2 | 195,462 | 2 | 2580 租賃負債—非流動(附註六(十六)及七) | 112,924 | 1 | 131,241 | 1 | 149,423 | 2 |
| 1840 遞延所得稅資產 | 60,832 | 1 | 45,873 | 1 | 54,418 | 1 | 2600 其他非流動負債 | 11,640 | - | 6,947 | - | 7,307 | - |
| 1931 長期應收款(附註六(四)及(二十二)) | 15,586 | - | 27,936 | - | 28,710 | - | | <u>420,379</u> | <u>4</u> | <u>461,586</u> | <u>5</u> | <u>496,852</u> | <u>6</u> |
| 1942 長期應收款—關係人(附註六(四)、(二十二)及七) | - | - | 32,886 | - | 32,886 | 1 | 負債總計 | <u>5,017,645</u> | <u>53</u> | <u>4,725,856</u> | <u>52</u> | <u>4,246,986</u> | <u>50</u> |
| 1990 其他非流動資產(附註六(五)) | 112,720 | 1 | 107,287 | 1 | 110,991 | 2 | 歸屬於母公司業主之權益： | | | | | | |
| | <u>2,322,764</u> | <u>25</u> | <u>2,128,718</u> | <u>23</u> | <u>2,006,963</u> | <u>24</u> | 3100 股本 | 1,883,573 | 20 | 1,883,573 | 20 | 1,883,573 | 22 |
| 資產總計 | <u>\$ 9,387,942</u> | <u>100</u> | <u>9,130,803</u> | <u>100</u> | <u>8,496,475</u> | <u>100</u> | 3200 資本公積(附註六(七)、(八)及(九)) | 1,273,217 | 14 | 1,272,747 | 14 | 1,275,992 | 15 |
| | | | | | | | 3310 法定盈餘公積 | 482,299 | 5 | 441,048 | 5 | 441,048 | 5 |
| | | | | | | | 3320 特別盈餘公積 | 17,108 | - | 30,343 | - | 30,343 | - |
| | | | | | | | 3350 未分配盈餘(附註六(二十)) | 610,093 | 6 | 631,634 | 7 | 401,613 | 5 |
| | | | | | | | 3400 其他權益 | (42,906) | - | (17,108) | - | (13,983) | - |
| | | | | | | | 歸屬於母公司業主之權益合計 | <u>4,223,384</u> | <u>45</u> | <u>4,242,237</u> | <u>46</u> | <u>4,018,586</u> | <u>47</u> |
| | | | | | | | 35XX 共同控制下前手權益 | - | - | - | - | 81,396 | 1 |
| | | | | | | | 36XX 非控制權益 | 146,913 | 2 | 162,710 | 2 | 149,507 | 2 |
| | | | | | | | 權益總計 | <u>4,370,297</u> | <u>47</u> | <u>4,404,947</u> | <u>48</u> | <u>4,249,489</u> | <u>50</u> |
| | | | | | | | 負債及權益總計 | <u>\$ 9,387,942</u> | <u>100</u> | <u>9,130,803</u> | <u>100</u> | <u>8,496,475</u> | <u>100</u> |

董事長：李昌鴻



經理人：楊敦凱



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：林弘香



邁達特數位股份有限公司(原名：齊碩科技股份有限公司)及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年四月一日至六月三十日及一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 112年4月至6月 | | 111年4月至6月 (重編後) | | 112年1月至6月 | | 111年1月至6月 (重編後) | |
|-------------------------------------|-------------------|-----------|--------------------|------------|------------------|-----------|--------------------|-----------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註六(二十二)及七) | \$ 3,573,174 | 100 | 3,030,380 | 100 | 6,974,382 | 100 | 5,848,880 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(六)、(十八)、七及十二) | <u>3,055,944</u> | <u>86</u> | <u>2,607,742</u> | <u>86</u> | <u>5,946,866</u> | <u>85</u> | <u>5,043,378</u> | <u>86</u> |
| 營業毛利 | <u>517,230</u> | <u>14</u> | <u>422,638</u> | <u>14</u> | <u>1,027,516</u> | <u>15</u> | <u>805,502</u> | <u>14</u> |
| 營業費用(附註六(四)、(十八)、(二十三)、七及十二)： | | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | 307,242 | 9 | 222,405 | 7 | 574,942 | 8 | 456,873 | 8 |
| 6200 管理費用 | 56,039 | 1 | 48,077 | 2 | 109,255 | 2 | 93,159 | 2 |
| 6300 研究發展費用 | 12,533 | - | 8,935 | - | 27,107 | - | 18,365 | - |
| 6450 預期信用減損損失(迴轉利益) | (890) | - | 9,541 | 1 | (24) | - | 9,146 | - |
| | <u>374,924</u> | <u>10</u> | <u>288,958</u> | <u>10</u> | <u>711,280</u> | <u>10</u> | <u>577,543</u> | <u>10</u> |
| 營業淨利 | <u>142,306</u> | <u>4</u> | <u>133,680</u> | <u>4</u> | <u>316,236</u> | <u>5</u> | <u>227,959</u> | <u>4</u> |
| 營業外收入及支出： | | | | | | | | |
| 7010 其他收入(附註六(十六)、(二十四)及七) | 12,293 | - | 2,630 | - | 12,889 | - | 5,126 | - |
| 7100 利息收入 | 2,441 | - | 660 | - | 3,034 | - | 978 | - |
| 7020 其他利益及損失(附註六(二十四)) | 61,412 | 2 | (1,482) | - | 154,201 | 2 | 13,806 | - |
| 7050 財務成本(附註六(十六)、(二十四)及七) | (14,433) | - | (5,802) | - | (25,937) | - | (11,745) | - |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(七)) | <u>1,639</u> | - | <u>(151)</u> | - | <u>1,533</u> | - | <u>(1,877)</u> | - |
| | <u>63,352</u> | <u>2</u> | <u>(4,145)</u> | - | <u>145,720</u> | <u>2</u> | <u>6,288</u> | - |
| 稅前淨利 | 205,658 | 6 | 129,535 | 4 | 461,956 | 7 | 234,247 | 4 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十九)) | <u>41,563</u> | <u>1</u> | <u>29,432</u> | <u>1</u> | <u>81,320</u> | <u>1</u> | <u>48,994</u> | <u>1</u> |
| 本期淨利 | <u>164,095</u> | <u>5</u> | <u>100,103</u> | <u>3</u> | <u>380,636</u> | <u>6</u> | <u>185,253</u> | <u>3</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(七)) | (131) | - | - | - | 336 | - | (34) | - |
| 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>(131)</u> | - | <u>-</u> | - | <u>336</u> | - | <u>(34)</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 | (11,368) | - | (24,552) | (1) | (26,134) | - | 16,394 | - |
| 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>(11,368)</u> | - | <u>(24,552)</u> | <u>(1)</u> | <u>(26,134)</u> | - | <u>16,394</u> | - |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額) | <u>(11,499)</u> | - | <u>(24,552)</u> | <u>(1)</u> | <u>(25,798)</u> | - | <u>16,360</u> | - |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 152,596</u> | <u>5</u> | <u>75,551</u> | <u>2</u> | <u>354,838</u> | <u>6</u> | <u>201,613</u> | <u>3</u> |
| 本期淨利(損)歸屬於： | | | | | | | | |
| 8610 母公司業主 | \$ 163,379 | 5 | 97,367 | 3 | 383,189 | 6 | 182,484 | 3 |
| 8615 共同控制下前手權益淨利(損) | - | - | (622) | - | - | - | 2,816 | - |
| 8620 非控制權益 | <u>716</u> | - | <u>3,358</u> | - | <u>(2,553)</u> | - | <u>(47)</u> | - |
| | <u>\$ 164,095</u> | <u>5</u> | <u>100,103</u> | <u>3</u> | <u>380,636</u> | <u>6</u> | <u>185,253</u> | <u>3</u> |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | | |
| 8710 母公司業主 | \$ 151,880 | 5 | 72,815 | 2 | 357,391 | 6 | 198,844 | 3 |
| 8715 共同控制下前手權益淨利(損) | - | - | (622) | - | - | - | 2,816 | - |
| 8720 非控制權益 | <u>716</u> | - | <u>3,358</u> | - | <u>(2,553)</u> | - | <u>(47)</u> | - |
| | <u>\$ 152,596</u> | <u>5</u> | <u>75,551</u> | <u>2</u> | <u>354,838</u> | <u>6</u> | <u>201,613</u> | <u>3</u> |
| 每股盈餘(附註六(二十一)) | | | | | | | | |
| 9750 基本每股盈餘(元) | \$ <u>0.87</u> | | \$ <u>0.52</u> | | \$ <u>2.03</u> | | \$ <u>0.97</u> | |
| 9850 稀釋每股盈餘(元) | \$ <u>0.86</u> | | \$ <u>0.52</u> | | \$ <u>2.02</u> | | \$ <u>0.96</u> | |

董事長：李昌鴻



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：楊敦凱

~5~



會計主管：林弘香



邁達特數位股份有限公司(原名：聚頓科技股份有限公司)及子公司

合併權益變動表

民國一二年及一二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 | 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 | |
|----------------------|--------------|-----------|------------|------------|-------------------------------|---|--------------------|-----------------------|-------------------|-----------|----------|-----------|
| | | | 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 | 78,580 | 168,095 | 4,537,238 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 182,484 | - | - | - | 182,484 | 2,816 | (47) | 185,253 |
| 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 | 2,816 | (47) | 201,613 |
| 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重編後餘額 | \$ 1,883,573 | 1,275,992 | 441,048 | 30,343 | 401,613 | (13,379) | (173) | (431) | 4,018,586 | 81,396 | 149,507 | 4,249,489 |
| 民國一二年一月一日餘額 | \$ 1,883,573 | 1,272,747 | 441,048 | 30,343 | 631,634 | (16,831) | (173) | (104) | 4,242,237 | - | 162,710 | 4,404,947 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 383,189 | - | - | - | 383,189 | - | (2,553) | 380,636 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (26,000) | (43) | 245 | (25,798) | - | - | (25,798) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 383,189 | (26,000) | (43) | 245 | 357,391 | - | (2,553) | 354,838 |
| 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) |
| 子公司分配予非控制權益股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (12,713) | (12,713) |
| 取得子公司股權價格與帳面金額差額 | - | 26 | - | - | - | - | - | - | 26 | - | (541) | (515) |
| 處分員工持股信託之沒入款項 | - | 444 | - | - | - | - | - | - | 444 | - | 10 | 454 |
| 民國一二年六月三十日餘額 | \$ 1,883,573 | 1,273,217 | 482,299 | 17,108 | 610,093 | (42,831) | (216) | 141 | 4,223,384 | - | 146,913 | 4,370,297 |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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)及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 112年1月至6月 | 111年1月至6月 (重編後) |
|----------------------------|------------|--------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 461,956 | 234,247 |
| 調整項目： | | |
| 收益項目： | | |
| 折舊費用 | 41,270 | 42,301 |
| 攤銷費用 | 4,959 | 5,284 |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | 528 | - |
| 預期信用減損損失(迴轉利益) | (24) | 9,146 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債淨利益 | (164,423) | (25,605) |
| 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 | (1,533) | 1,877 |
| 利息費用 | 25,937 | 11,745 |
| 利息收入 | (3,034) | (978) |
| 股利收入 | (11,718) | - |
| 收益費損項目合計 | (108,038) | 43,770 |
| 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) | 90,675 | 255,662 |
| 存貨 | 69,018 | (106,980) |
| 合約資產 | 1,432 | 8,541 |
| 其他流動資產 | (16,830) | 4,890 |
| 其他非流動資產 | (272) | (1,344) |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | 144,023 | 160,769 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 合約負債 | (81,814) | (59,761) |
| 應付票據及帳款 | 198,696 | 338,221 |
| 其他應付款 | (35,118) | (120,744) |
| 預收款項 | (866) | 6,270 |
| 其他流動負債 | (172) | 430 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | 80,726 | 164,416 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | 224,749 | 325,185 |
| 調整項目合計 | 116,711 | 368,955 |
| 營運產生之現金流入 | 578,667 | 603,202 |
| 收取之利息 | 3,021 | 1,029 |
| 收取之股利 | 5,643 | - |
| 支付之利息 | (23,719) | (11,189) |
| 支付之所得稅 | (99,193) | (101,410) |
| 營業活動之淨現金流入 | 464,419 | 491,632 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 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) | - |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債減少 | - | (6,105) |
| 取得不動產、廠房及設備 | (2,145) | (6,276) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 217 | - |
| 存出保證金增加 | (3,707) | (5,551) |
| 其他流動資產減少 | - | 53,000 |
| 其他非流動資產減少 | - | 3,037 |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | (80,465) | 38,105 |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加(減少) | 8,220 | (324,381) |
| 應付短期票券減少 | (199,619) | - |
| 償還長期借款 | (8,230) | (8,436) |
| 存入保證金增加 | 105 | 66 |
| 租賃本金償還 | (23,706) | (23,404) |
| 非控制權益變動 | (515) | - |
| 處分員工持股信託之沒入股款 | 454 | - |
| 籌資活動之淨現金流出 | (223,291) | (356,155) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (19,416) | 12,246 |
| 本期現金及約當現金增加數 | 141,247 | 185,828 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 784,073 | 673,911 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 925,320 | 859,739 |

董事長：李昌鴻



(請詳閱後附合併財務報告附註)

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)及子公司

合併財務報告附註

民國一二年及一一年第二季

(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。本公司民國一二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，GSH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

本合併財務報告已於民國一二年八月一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，且對合併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」

**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)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「負債分類為流動或非流動」 | 現行IAS 1規定，企業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應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。 | 2024年1月1日 |
| 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」 | 在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。 企業在報導日後須遵循的合約條款(即未來的條款)並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險。 | 2024年1月1日 |
| 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」 | 修正條文規定企業應揭露有關其供應商融資安排之資訊，使財務報表使用者評估該等安排對該企業之負債及現金流量，以及該企業之流動性風險暴險之影響。 | 2024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十六號之修正「售後租回中之租賃負債」
- 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)
及子公司合併財務報告附註(續)**

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務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一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

(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 |
|---------|----------------------------|-------------------------|----------|-----------|----------|------|
| | | | 112.6.30 | 111.12.31 | 111.6.30 | |
| 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 |
| 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 |
| 本公司 | 逐鹿數位股份有限公司 (逐鹿數位) | 電腦資訊系統之研發及銷售 | 100.00 % | 100.00 % | - % | 註1及2 |
| 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 | 79.66 % | 79.43 % | 79.43 % | 註1及3 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |

註1：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

註2：合併公司於民國一一一年十二月一日以現金收購方式向GSH取得逐鹿數位之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。合併公司編製民國一一二年第二季合併財務報告時，業已追溯重編民國一一一年第二季合併財務報告。

註3：合併公司對啟迪國際所持股權百分比之異動說明請詳附註六(九)。

**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)金融工具—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司於原始認列時，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合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(四)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。

(五)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一一一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一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

| | | | |
|----------|-------------------|------------------|-----------------|
| | <u>112.6.30</u> | <u>111.12.31</u> | <u>111.6.30</u> |
| 庫存現金及零用金 | \$ 484 | 566 | 495 |
| 支票及活期存款 | 848,723 | 727,713 | 750,460 |
| 定期存款 | <u>76,113</u> | <u>55,794</u> | <u>108,784</u> |
| | <u>\$ 925,320</u> | <u>784,073</u> | <u>859,739</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)**

(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：

| | <u>112.6.30</u> | <u>111.12.31</u> | <u>111.6.30</u> |
|-------------------------------|---------------------|------------------|-----------------|
| 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 | \$ 20,520 | 623 | 8,156 |
| 非流動： | | | |
| 國內外非上市(櫃)股票 | 468,061 | 280,153 | 255,135 |
| 國內外非上市(櫃)股權 | <u>222,705</u> | <u>230,691</u> | <u>96,386</u> |
| 合 計 | <u>\$ 711,286</u> | <u>511,467</u> | <u>359,677</u> |
| | <u>112.6.30</u> | <u>111.12.31</u> | <u>111.6.30</u> |
| 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 | \$ (1,821) | (13,930) | (709) |
| 企業合併之或有對價 | (67,380) | - | (21,208) |
| 非流動： | | | |
| 企業合併之或有對價 | <u>(43,716)</u> | <u>(63,144)</u> | <u>(71,786)</u> |
| 合 計 | <u>\$ (112,917)</u> | <u>(77,074)</u> | <u>(93,703)</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：

| <u>金融商品</u> | <u>112.6.30</u> | | |
|-------------|-----------------|-------------------------|---------------|
| | <u>名目本金</u> | <u>到期日</u> | <u>約定匯率</u> |
| 預購遠期外匯合約 | | | |
| 買入美金/賣出台幣 | USD37,110千元 | 112.07.01~ 112.10.20 | 30.095~31.048 |
| 買入美金/賣出南非幣 | USD 6,876千元 | 112.07.05 ~112.11.30 | 18.493~20.074 |

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)

| | | 111.12.31 | |
|-----------------|--------------|-------------------------|---------------|
| <u>金融商品</u> | <u>名目本金</u> | <u>到期日</u> | <u>約定匯率</u> |
| <u>預購遠期外匯合約</u> | | | |
| 買入美金/賣出台幣 | USD 33,350千元 | 112.01.01~ 112.04.19 | 30.224~32.045 |
| 買入美金/賣出南非幣 | USD 845千元 | 112.01.04~ 112.01.27 | 17.100~17.268 |
| | | 111.6.30 | |
| <u>金融商品</u> | <u>名目本金</u> | <u>到期日</u> | <u>約定匯率</u> |
| <u>預購遠期外匯合約</u> | | | |
| 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 |

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | <u>112.6.30</u> | <u>111.12.31</u> | <u>111.6.30</u> |
|--------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 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 | \$ 74,830 | - | - |

合併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，合併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。

(四)應收票據及帳款(含長期及關係人)

| | <u>112.6.30</u> | <u>111.12.31</u> | <u>111.6.30</u> |
|---------------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收票據(含長期) | \$ 64,192 | 134,624 | 92,264 |
| 應收帳款(含長期) | 2,600,277 | 2,589,261 | 2,500,081 |
| 應收帳款—關係人(含長期) | 58,165 | 90,015 | 99,728 |
| 減：備抵損失 | (25,524) | (26,430) | (37,215) |
| 合計 | <u>\$ 2,697,110</u> | <u>2,787,470</u> | <u>2,654,858</u> |
| 流動 | \$ 2,681,524 | 2,726,648 | 2,593,262 |
| 非流動 | 15,586 | 60,822 | 61,596 |
| 合計 | <u>\$ 2,697,110</u> | <u>2,787,470</u> | <u>2,654,858</u> |

- 1.合併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.非流動之應收票據及帳款主係因分期付款銷貨產生。

**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.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：

| | 112.6.30 | | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | <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 | \$ 2,637,590 | 0.07% | 1,827 |
| 逾期1~30天 | 43,891 | 1.67% | 731 |
| 逾期31~60天 | 1,884 | 9.71% | 183 |
| 逾期61~90天 | 7,781 | 25.51% | 1,985 |
| 逾期91~120天 | 864 | 20.95% | 181 |
| 逾期121天以上 | <u>30,624</u> | <u>67.32%</u> | <u>20,617</u> |
| | <u>\$ 2,722,634</u> | | <u>25,524</u> |

| | 111.12.31 | | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | <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 | \$ 2,699,590 | 0.07% | 1,884 |
| 逾期1~30天 | 51,837 | 3.34% | 1,730 |
| 逾期31~60天 | 25,219 | 10.71% | 2,701 |
| 逾期61~90天 | 2,425 | 24.29% | 589 |
| 逾期91~120天 | 2,098 | 34.46% | 723 |
| 逾期121天以上 | <u>32,731</u> | <u>57.45%</u> | <u>18,803</u> |
| | <u>\$ 2,813,900</u> | | <u>26,430</u> |

| | 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 | \$ 2,539,449 | 0.28% | 6,986 |
| 逾期1~30天 | 57,047 | 22.20% | 12,666 |
| 逾期31~60天 | 1,755 | 30.54% | 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 | <u>36,084</u> | <u>24.16%</u> | <u>8,719</u> |
| | <u>\$ 2,692,073</u> | | <u>37,215</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.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>112年1月至6月</u> | <u>111年1月至6月</u> |
|----------------|------------------|------------------|
| 期初餘額 | \$ 26,430 | 27,844 |
| 認列之減損損失(迴轉利益) | (24) | 9,146 |
| 本年度因無法收回而沖銷之金額 | (124) | - |
| 轉列至其他應收款 | (467) | - |
| 匯率變動影響數 | (291) | 225 |
| 期末餘額 | <u>\$ 25,524</u> | <u>37,215</u> |

(五)其他應收款

| | <u>112.6.30</u> | <u>111.12.31</u> | <u>111.6.30</u> |
|-----------|------------------|------------------|-----------------|
| 其他應收款 | \$ 14,657 | 2,656 | 21,529 |
| 應收退貨款－關係人 | - | - | 17,211 |
| 減：備抵損失 | (2,030) | (1,563) | (19,641) |
| | <u>\$ 12,627</u> | <u>1,093</u> | <u>19,099</u> |

1.民國一一二年六月三十日、一一一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：

| | <u>112年1月至6月</u> | <u>111年1月至6月</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 期初餘額 | \$ 1,563 | 19,641 |
| 自應收帳款轉列 | 467 | - |
| 期末餘額 | <u>\$ 2,030</u> | <u>19,641</u> |

(六)存 貨

| | <u>112.6.30</u> | <u>111.12.31</u> | <u>111.6.30</u> |
|------|-----------------|------------------|-----------------|
| 商品存貨 | \$ 3,353,239 | 3,429,498 | 2,961,689 |

民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值分別認列存貨跌價(迴升利益)損失分別為13,999千元、(4,678)千元、61,117千元及(48,534)千元，並已列報為營業成本。

民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日因存貨報廢認列之存貨報廢損失分別為0千元、0千元、0千元及43,161千元。

**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)**

(七)採用權益法之投資

合併公司採用權益法之投資如下：

| | 112.6.30 | 111.12.31 | 111.6.30 |
|------|-------------------|------------------|-----------------|
| 關聯企業 | \$ 112,080 | 115,854 | 108,474 |

- 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：

| | 112年4月至6月 | 111年4月至6月 | 112年1月至6月 | 111年1月至6月 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 歸屬於合併公司之份額： | | | | |
| 本期淨利(損) | \$ 1,639 | (151) | 1,533 | (1,877) |
| 其他綜合損益 | (131) | - | 336 | (34) |
| 綜合損益總額 | \$ 1,508 | (151) | 1,869 | (1,911) |

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。

- 3.民國一一二年六月三十日、一一一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。

(八)企業合併－取得子公司－逐鹿數位

1.取得子公司移轉對價

合併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購買旗下子公司逐鹿數位100%之股權，使合併公司取得對該公司之控制力，並自收購日起將逐鹿數位列入合併個體。逐鹿數位主係提供資訊軟體服務及電子資訊供應服務。合併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。

**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>\$ 3,299</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。

(九)對子公司所有權權益之變動

合併公司於民國一十二年三月三十一日以現金515千元向啟迪國際原股東購買老股30千股，使合併公司對啟迪國際持股比例增加至79.66%，且權益變動致使資本公積增加26千元。

(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112年1月1日餘額 | \$ 587,346 | 374,891 | 186,220 | 1,148,457 |
| 增 添 | - | - | 2,145 | 2,145 |
| 處 分 | - | - | (21,738) | (21,738) |
| 存貨轉入 | - | - | 10,029 | 10,029 |
| 匯率變動影響數 | - | - | (2,556) | (2,556) |
| 民國112年6月30日餘額 | <u>\$ 587,346</u> | <u>374,891</u> | <u>174,100</u> | <u>1,136,337</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)

| | 土 地 | 房屋及建築 | 辦公設備 及 其 他 | 總 計 |
|---------------|-------------------|----------------|----------------|------------------|
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 587,346 | 374,891 | 192,718 | 1,154,955 |
| 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>203,045</u> | <u>1,165,282</u> |
| 累計折舊： | | | | |
| 民國112年1月1日餘額 | \$ - | 85,052 | 136,972 | 222,024 |
| 折 舊 | - | 3,718 | 13,051 | 16,769 |
| 處 分 | - | - | (20,993) | (20,993) |
| 匯率變動影響數 | - | - | (2,379) | (2,379) |
| 民國112年6月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>88,770</u> | <u>126,651</u> | <u>215,421</u> |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ - | 77,617 | 133,874 | 211,491 |
| 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>150,475</u> | <u>231,809</u> |
| 帳面價值： | | | | |
| 民國112年1月1日 | <u>\$ 587,346</u> | <u>289,839</u> | <u>49,248</u> | <u>926,433</u> |
| 民國112年6月30日 | <u>\$ 587,346</u> | <u>286,121</u> | <u>47,449</u> | <u>920,916</u> |
| 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> |

民國一一二年六月三十日、一一一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。

**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：

| | 房 屋 及 建 築 | 其 他 | 總 計 |
|---------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|
| 成 本： | | | |
| 民國112年1月1日餘額 | \$ 318,080 | 6,799 | 324,879 |
| 增 添 | 8,320 | 1,957 | 10,277 |
| 匯率變動影響數 | <u>(2,646)</u> | <u>(510)</u> | <u>(3,156)</u> |
| 民國112年6月30日餘額 | <u>\$ 323,754</u> | <u>8,246</u> | <u>332,000</u> |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 293,172 | 6,167 | 299,339 |
| 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>\$ 319,614</u> | <u>4,622</u> | <u>324,236</u> |
| 累計折舊： | | | |
| 民國112年1月1日餘額 | \$ 153,074 | 2,098 | 155,172 |
| 折 舊 | 23,655 | 846 | 24,501 |
| 匯率變動影響數 | <u>(2,627)</u> | <u>(214)</u> | <u>(2,841)</u> |
| 民國112年6月30日餘額 | <u>\$ 174,102</u> | <u>2,730</u> | <u>176,832</u> |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 107,001 | 3,631 | 110,632 |
| 折 舊 | 22,525 | 762 | 23,287 |
| 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>\$ 130,526</u> | <u>2,682</u> | <u>133,208</u> |
| 帳面價值： | | | |
| 民國112年1月1日 | <u>\$ 165,006</u> | <u>4,701</u> | <u>169,707</u> |
| 民國112年6月30日 | <u>\$ 149,652</u> | <u>5,516</u> | <u>155,168</u> |
| 民國111年1月1日 | <u>\$ 186,171</u> | <u>2,536</u> | <u>188,707</u> |
| 民國111年6月30日 | <u>\$ 189,088</u> | <u>1,940</u> | <u>191,028</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)**

(十二)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：

| | <u>商 譽</u> | <u>專利權 及商標</u> | <u>客戶關係</u> | <u>其 他</u> | <u>總 計</u> |
|-----------------|-------------------|--------------------|--------------|---------------|----------------|
| 成 本： | | | | | |
| 民國112年1月1日餘額 | \$ 164,505 | 5,490 | 8,234 | 28,259 | 206,488 |
| 匯率變動影響數 | (9,528) | - | (586) | - | (10,114) |
| 民國112年6月30日餘額 | <u>\$ 154,977</u> | <u>5,490</u> | <u>7,648</u> | <u>28,259</u> | <u>196,374</u> |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 160,041 | 5,490 | 7,959 | 31,458 | 204,948 |
| 匯率變動影響數 | 5,558 | - | 342 | - | 5,900 |
| 民國111年6月30日餘額 | <u>\$ 165,599</u> | <u>5,490</u> | <u>8,301</u> | <u>31,458</u> | <u>210,848</u> |
| 累計減損及攤銷： | | | | | |
| 民國112年1月1日餘額 | \$ 1,966 | 1,030 | 5,868 | 5,726 | 14,590 |
| 本期攤銷 | - | 276 | 910 | 1,430 | 2,616 |
| 匯率變動影響數 | - | - | (698) | - | (698) |
| 民國112年6月30日餘額 | <u>\$ 1,966</u> | <u>1,306</u> | <u>6,080</u> | <u>7,156</u> | <u>16,508</u> |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 1,966 | 478 | 4,195 | 6,066 | 12,705 |
| 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>7,497</u> | <u>15,386</u> |
| 帳面價值： | | | | | |
| 民國112年1月1日 | <u>\$ 162,539</u> | <u>4,460</u> | <u>2,366</u> | <u>22,533</u> | <u>191,898</u> |
| 民國112年6月30日 | <u>\$ 153,011</u> | <u>4,184</u> | <u>1,568</u> | <u>21,103</u> | <u>179,866</u> |
| 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> |

民國一一二年六月三十日、一一一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。

(十三)短期借款

1.合併公司短期借款之明細如下：

| | | | |
|---------|---------------------|--------------------|--------------------|
| | <u>112.6.30</u> | <u>111.12.31</u> | <u>111.6.30</u> |
| 無擔保銀行借款 | <u>\$ 1,299,821</u> | <u>1,291,601</u> | <u>821,277</u> |
| 期末利率區間 | <u>1.69%~10.95%</u> | <u>1.50%~9.70%</u> | <u>1.00%~7.45%</u> |

2.合併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。

**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)**

(十四)應付短期票券

1.合併公司民國一一二年及一一一年六月三十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 | | | | \$ 199,619 |

2.合併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.合併公司長期借款之明細如下：

| 112.6.30 | | | | |
|-----------------|-----|-------------|---------------|-------------------|
| | 幣別 | 利率區間 | 到期年度 | 金 額 |
| 擔保銀行借款 | 新台幣 | 1.85%~2.01% | 112.07~128.03 | \$ 268,651 |
| 減：一年內到期部分 | | | | (16,552) |
| 合 計 | | | | \$ 252,099 |
| 尚未使用額度 | | | | \$ - |

| 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 | \$ 276,881 |
| 減：一年內到期部分 | | | | (16,627) |
| 合 計 | | | | \$ 260,254 |
| 尚未使用額度 | | | | \$ - |

| 111.6.30 | | | | |
|-----------------|-----|-------------|---------------|-------------------|
| | 幣別 | 利率區間 | 到期年度 | 金 額 |
| 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 | | | | \$ 268,336 |
| 尚未使用額度 | | | | \$ - |

2.合併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。

**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)**

(十六)租賃負債

1.合併公司租賃負債之帳面金額如下：

| | <u>112.6.30</u> | <u>111.12.31</u> | <u>111.6.30</u> |
|-----|-------------------|------------------|-----------------|
| 流動 | \$ 48,009 | 43,564 | 47,366 |
| 非流動 | 112,924 | 131,241 | 149,423 |
| | <u>\$ 160,933</u> | <u>174,805</u> | <u>196,789</u> |

2.租賃認列於損益之金額如下：

| | <u>112年4月至6月</u> | <u>111年4月至6月</u> | <u>112年1月至6月</u> | <u>111年1月至6月</u> |
|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 租賃負債之利息費用 | \$ 769 | 842 | 1,419 | 1,724 |
| 轉租使用權資產之收益 | \$ (285) | (285) | (570) | (570) |

3.租賃認列於現金流量表之金額如下：

| | <u>112年1月至6月</u> | <u>111年1月至6月</u> |
|----------------|--------------------|------------------|
| 營業活動之租賃負債利息支付數 | \$ (1,419) | (1,724) |
| 融資活動之租賃本金償還數 | (23,706) | (23,404) |
| 租賃之現金流出總額 | <u>\$ (25,125)</u> | <u>(25,128)</u> |

4.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。

5.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，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)。

合併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：

| | <u>112.6.30</u> | <u>111.12.31</u> | <u>111.6.30</u> |
|------|-----------------|------------------|-----------------|
| 一年內 | \$ 1,142 | 1,139 | 3,151 |
| 一至二年 | 1,174 | 1,159 | 1,142 |
| 二至三年 | 1,174 | 1,174 | 1,174 |
| 三至四年 | 1,174 | 1,174 | 1,174 |
| 四至五年 | 977 | 1,174 | 1,174 |
| 五年以上 | - | 391 | 978 |
| | <u>\$ 5,641</u> | <u>6,211</u> | <u>8,793</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)**

(十八)員工福利

合併公司民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一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>112年4月至6月</u> | <u>111年4月至6月</u> | <u>112年1月至6月</u> | <u>111年1月至6月</u> |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 936 | 839 | 1,855 | 1,614 |
| 營業費用 | <u>7,284</u> | <u>6,500</u> | <u>14,424</u> | <u>12,685</u> |
| | <u>\$ 8,220</u> | <u>7,339</u> | <u>16,279</u> | <u>14,299</u> |

(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>112年4月至6月</u> | <u>111年4月至6月</u> | <u>112年1月至6月</u> | <u>111年1月至6月</u> |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅費用 | \$ <u>41,563</u> | <u>29,432</u> | <u>81,320</u> | <u>48,994</u> |

2.合併公司民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一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，本公司於民國一一二年及一一一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一一一年度合併財務報告附註六(二十一)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

| | <u>112.6.30</u> | <u>111.12.31</u> | <u>111.6.30</u> |
|-----------------------------|---------------------|------------------|------------------|
| 發行股票溢價 | \$ 1,189,020 | 1,189,020 | 1,192,319 |
| 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 | 28,010 | 27,984 | 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 | <u>1,550</u> | <u>1,106</u> | <u>1,052</u> |
| | <u>\$ 1,273,217</u> | <u>1,272,747</u> | <u>1,275,992</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.保留盈餘—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，其餘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 | \$ 376,714 | 470,894 |

(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4月至6月 | 111年4月至6月 | 112年1月至6月 | 111年1月至6月 |
|-----------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘： | | | | |
| 歸屬於本公司之本期淨利 | \$ <u>163,379</u> | <u>97,367</u> | <u>383,189</u> | <u>182,484</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>0.87</u> | <u>0.52</u> | <u>2.03</u> | <u>0.97</u> |
| 稀釋每股盈餘： | | | | |
| 歸屬於本公司之本期淨利 | \$ <u>163,379</u> | <u>97,367</u> | <u>383,189</u> | <u>182,484</u> |
| 加權平均流通在外股數 (稀釋/千股) | <u>188,906</u> | <u>188,923</u> | <u>189,286</u> | <u>189,437</u> |
| 每股盈餘(元) | \$ <u>0.86</u> | <u>0.52</u> | <u>2.02</u> | <u>0.96</u> |

(二十二)客戶合約收入

1.收入之細分

| | 112年4月至6月 | | | | | |
|----------|---------------------|------------------|----------------|--------------------|----------------|------------------|
| 主要產品/服務： | 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 |
| 商品銷售 | \$ 1,163,987 | 1,324,939 | 246,196 | 286,283 | 300,777 | 3,322,182 |
| 勞務提供 | - | - | - | 250,992 | - | 250,992 |
| 合 計 | <u>\$ 1,163,987</u> | <u>1,324,939</u> | <u>246,196</u> | <u>537,275</u> | <u>300,777</u> | <u>3,573,174</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)

| 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 | - | - | - | 229,754 | - | 229,754 |
| 合 計 | <u>\$ 940,914</u> | <u>1,481,789</u> | <u>232,428</u> | <u>373,402</u> | <u>1,847</u> | <u>3,030,380</u> |
| 112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 | \$ 2,196,781 | 2,889,881 | 469,358 | 512,835 | 433,457 | 6,502,312 |
| 勞務提供 | - | - | - | 472,070 | - | 472,070 |
| 合 計 | <u>\$ 2,196,781</u> | <u>2,889,881</u> | <u>469,358</u> | <u>984,905</u> | <u>433,457</u> | <u>6,974,382</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 | - | - | - | 447,258 | - | 447,258 |
| 合 計 | <u>\$ 1,766,657</u> | <u>2,762,932</u> | <u>585,452</u> | <u>730,915</u> | <u>2,924</u> | <u>5,848,880</u> |

2. 合約餘額

| | 112.6.30 | 111.12.31 | 111.6.30 |
|---------------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收票據(含長期) | \$ 64,192 | 134,624 | 92,264 |
| 應收帳款(含長期及關係人) | 2,658,442 | 2,679,276 | 2,599,809 |
| 減：備抵損失 | (25,524) | (26,430) | (37,215) |
| | <u>\$ 2,697,110</u> | <u>2,787,470</u> | <u>2,654,858</u> |
| 合約資產 | <u>\$ 6,605</u> | <u>8,037</u> | <u>11,851</u> |
| 合約負債 | <u>\$ 218,296</u> | <u>300,110</u> | <u>194,239</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)。

**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)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：

| | <u>112年4月至6月</u> | <u>111年4月至6月</u> | <u>112年1月至6月</u> | <u>111年1月至6月</u> |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 收入認列 | \$ <u>32,055</u> | <u>37,008</u> | <u>239,445</u> | <u>189,950</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。

(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及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年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17,277千元、11,076千元、39,748千元及20,344千元，董事酬勞提列金額分別為1,619千元、1,038千元、3,726千元及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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為44,651千元及59,513千元，董事酬勞提列金額分別為4,186千元及5,580千元，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。

(二十四)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>112年4月至6月</u> | <u>111年4月至6月</u> | <u>112年1月至6月</u> | <u>111年1月至6月</u> |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 租金收入 | \$ 575 | 2,630 | 1,171 | 5,126 |
| 股利收入 | 11,718 | - | 11,718 | - |
| | <u>\$ 12,293</u> | <u>2,630</u> | <u>12,889</u> | <u>5,126</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.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

| | <u>112年4月至6月</u> | <u>111年4月至6月</u> | <u>112年1月至6月</u> | <u>111年1月至6月</u> |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 外幣兌換損益淨額 | \$ (15,534) | (9,983) | (13,694) | (13,711) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債淨利益 | 72,927 | 6,499 | 164,423 | 25,605 |
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失) | 2 | - | (528) | - |
| 其他 | 4,017 | 2,002 | 4,000 | 1,912 |
| | <u>\$ 61,412</u> | <u>(1,482)</u> | <u>154,201</u> | <u>13,806</u> |

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

| | <u>112年4月至6月</u> | <u>111年4月至6月</u> | <u>112年1月至6月</u> | <u>111年1月至6月</u> |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 銀行借款利息費用 | \$ 13,664 | 4,960 | 24,518 | 10,021 |
| 租賃負債利息費用 | 769 | 842 | 1,419 | 1,724 |
| | <u>\$ 14,433</u> | <u>5,802</u> | <u>25,937</u> | <u>11,745</u> |

(二十五)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一一一年度合併財務報告附註六(二十六)。

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

合併公司於民國一一二年六月三十日、一一一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(四)。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(五)。

**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.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。

| | <u>帳面金額</u> | <u>合 約 現金流量</u> | <u>1年以內</u> | <u>1-5年</u> | <u>5年以上</u> |
|---|---------------------|---------------------|------------------|----------------|----------------|
| 112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) | \$ 111,096 | 146,547 | 79,744 | 66,803 | - |
| 長短期借款 | 1,568,472 | 1,611,558 | 1,324,910 | 85,911 | 200,737 |
| 租賃負債(含非流動) | 160,933 | 166,282 | 50,496 | 115,786 | - |
| 應付票據及帳款 | 2,132,869 | 2,132,869 | 2,132,869 | - | - |
| 其他應付款 | 335,786 | 335,786 | 335,786 | - | - |
| 應付股利 | 389,427 | 389,427 | 389,427 | - | - |
| 存入保證金 | 1,745 | 1,745 | - | 1,745 | - |
| 衍生金融負債 | | | | | |
| 流 出 | 1,821 | 87,928 | 87,928 | - | - |
| 流 入 | - | (86,107) | (86,107) | - | - |
| | <u>\$ 4,702,149</u> | <u>4,786,035</u> | <u>4,315,053</u> | <u>270,245</u> | <u>200,737</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 | 1,568,482 | 1,610,916 | 1,317,663 | 84,705 | 208,548 |
| 應付短期票券 | 199,619 | 200,000 | 200,000 | - | - |
| 租賃負債(含非流動) | 174,805 | 180,126 | 45,797 | 126,103 | 8,226 |
| 應付票據及帳款 | 1,934,173 | 1,934,173 | 1,934,173 | - | - |
| 其他應付款 | 368,686 | 368,686 | 368,686 | - | - |
| 存入保證金 | 1,640 | 1,640 | - | 1,640 | - |
| 衍生金融負債 | | | | | |
| 流 出 | 13,930 | 867,076 | 867,076 | - | - |
| 流 入 | - | (853,146) | (853,146) | - | - |
| | <u>\$ 4,324,479</u> | <u>4,401,131</u> | <u>3,880,249</u> | <u>304,108</u> | <u>216,774</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 |
| 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(含非流動) | 196,789 | 202,709 | 49,945 | 132,586 | 20,178 |
| 應付票據及帳款 | 1,791,469 | 1,791,469 | 1,791,469 | - | - |
| 其他應付款 | 286,439 | 286,439 | 286,439 | - | - |
| 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) | - | - |
| | \$ 3,967,245 | 4,043,936 | 3,488,015 | 321,483 | 234,438 |

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。

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：

| | 112.6.30 | | | 111.12.31 | | | 111.6.30 | | |
|-------------|------------|-------|-----------|------------|-------|-----------|------------|-------|---------|
| | 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 | \$ 2,024 | 31.10 | 62,941 | 4,666 | 30.73 | 143,401 | 5,137 | 29.72 | 152,662 |
| 金融負債 | | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | | |
| 美金：台幣 | \$ 43,537 | 31.10 | 1,353,997 | 33,490 | 30.73 | 1,029,145 | 25,744 | 29.72 | 765,097 |

(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))。民國一一二年及一一一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，民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別減少或增加769千元及1,078千元，兩期分析係採用相同基礎。

**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) 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：

| | 112年4月至6月 | | 111年4月至6月 | | 112年1月至6月 | | 111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 | \$ (3,430) | 1 | (9,623) | 1 | (1,912) | 1 | (14,014) | 1 |
| 南非幣 | (12,104) | 1.65 | (360) | 1.92 | (11,782) | 1.69 | 303 | 1.86 |
| | <u>\$ (15,534)</u> | | <u>(9,983)</u> | | <u>(13,694)</u> | | <u>(13,711)</u> | |

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：

| | 112.6.30 | | | | |
|-----------------------------|-------------------|------|-----|---------|---------|
| | 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 | \$ 20,520 | - | - | 20,520 | 20,520 |
| 國內外非上市(櫃)股票 | 468,061 | - | - | 468,061 | 468,061 |
| 國內外非上市(櫃)股權 | <u>222,705</u> | - | - | 222,705 | 222,705 |
| | <u>\$ 711,286</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 | <u>\$ 74,830</u> | - | - | 74,830 | 74,830 |

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)

| | | 112.6.30 | | | |
|-------------------------|----------------------------|----------|-----|---------|--|
| | | 公允價值 | | | |
| 帳面金額 | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 925,320 | | | | |
| 應收票據及帳款淨額 (含長期及關係人) | 2,697,110 | | | | |
| 其他應收款 | 12,627 | | | | |
| 存出保證金 | <u>88,188</u> | | | | |
| | <u>\$ 3,723,245</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 | \$ 1,821 | - | - | 1,821 | |
| 企業合併之或有對價 | <u>111,096</u> | - | - | 111,096 | |
| | <u>\$ 112,917</u> | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 長短期借款 | \$ 1,568,472 | | | | |
| 租賃負債(含非流動) | 160,933 | | | | |
| 應付票據及帳款 | 2,132,869 | | | | |
| 其他應付款 | 335,786 | | | | |
| 應付股利 | 389,427 | | | | |
| 存入保證金 | <u>1,745</u> | | | | |
| | <u>\$ 4,589,232</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)

| | | 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 | | <u>230,691</u> | - | - | 230,691 | 230,691 |
| | | <u>\$ 511,467</u> | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ | 784,073 | | | | |
| 應收票據及帳款淨額 (含長期及關係人) | | 2,787,470 | | | | |
| 其他應收款 | | 1,093 | | | | |
| 存出保證金 | | 84,481 | | | | |
| 其他金融資產 | | <u>101</u> | | | | |
| | | <u>\$ 3,657,218</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 | \$ | 13,930 | - | - | 13,930 | 13,930 |
| 企業合併之或有對價 | | <u>63,144</u> | - | - | 63,144 | 63,144 |
| | | <u>\$ 77,074</u> | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | | |
| 長短期借款 | \$ | 1,568,482 | | | | |
| 應付短期票券 | | 199,619 | | | | |
| 租賃負債(含非流動) | | 174,805 | | | | |
| 應付票據及帳款 | | 1,934,173 | | | | |
| 其他應付款 | | 368,686 | | | | |
| 存入保證金 | | <u>1,640</u> | | | | |
| | | <u>\$ 4,247,405</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)

| | 111.6.30 | | | | |
|-------------------------|---------------------|------|-----|---------|---------|
| | 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 | \$ 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 | \$ 859,739 | | | | |
| 應收票據及帳款淨額 (含長期及關係人) | 2,654,858 | | | | |
| 其他應收款 | 19,099 | | | | |
| 存出保證金 | <u>82,830</u> | | | | |
| | <u>\$ 3,616,526</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(含非流動) | 196,789 | | | | |
| 應付票據及帳款 | 1,791,469 | | | | |
| 其他應付款 | 286,439 | | | | |
| 應付股利 | 490,738 | | | | |
| 存入保證金 | <u>1,643</u> | | | | |
| | <u>\$ 3,873,542</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

合併公司於民國一一二年及一一一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>透過其他綜合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> | <u>無公開報價 之權益工具</u> |
| 民國112年1月1日 | \$ (13,307) | 447,700 | - |
| 本期增添 | - | - | 74,830 |
| 認列於損益 | 32,453 | 131,970 | - |
| 匯率變動影響數 | (447) | - | - |
| 民國112年6月30日 | <u>\$ 18,699</u> | <u>579,670</u> | <u>74,830</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> | <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)**

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」項下。其中與民國一一二年及一一一年六月三十日仍持有之資產及(負債)相關者如下：

| | <u>112年4月至6月</u> | <u>111年4月至6月</u> | <u>112年1月至6月</u> | <u>111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>72,485</u> | <u>6,494</u> | <u>150,669</u> | <u>23,492</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

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)、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。

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：

| <u>項目</u> | <u>評價技術</u> | <u>重大不可觀察輸入值</u> | <u>重大不可觀察輸入值與公允價值關係</u> |
|-----------------------------------|-------------|--|-------------------------|
| 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(112.6.30為23.63%~27.08%，111.12.31為23.63%~27.08%，111.6.30為25.00%~28.88%) | • 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 | 可類比上市上櫃公司法 | • 缺乏市場流通性折價(112.6.30為41.50%) | • 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(112.6.30為8.81%~18.35%，111.12.31為8.81%~18.35%，111.6.30為8.19%~14.75%) | • 折現率愈高，公允價值愈低 |

**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)**

(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，則對本期損益及其他綜合損益之影響如下：

| | 輸入值 | 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 | |
|----------------------|-------|---------------------|----------------|---------------------|---------------|
| | | 增加10% | 減少10% | 增加10% | 減少10% |
| 民國112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 | \$ <u>(61,292)</u> | <u>61,292</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 企業合併之或有對價 | 折現率折價 | \$ <u>2,674</u> | <u>(2,801)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 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 | \$ <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(12,785)</u> | <u>12,785</u> |
| 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 | \$ <u>(36,719)</u> | <u>36,719</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 企業合併之或有對價 | 折現率折價 | \$ <u>2,063</u> | <u>(2,176)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 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 | \$ <u>(35,727)</u> | <u>35,727</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 企業合併之或有對價 | 折現率折價 | \$ <u>2,643</u> | <u>(2,775)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

(二十六)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十七)所揭露者無重大變動。

(二十七)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度合併財務報告附註六(二十八)。

(二十八)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年及一一一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)。

**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.來自籌資活動之負債之調節如下表：

| | <u>112.1.1</u> | <u>現金流量</u> | <u>非現金 之變動</u> | <u>112.6.30</u> |
|-------------|---------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 長期借款 | \$ 276,881 | (8,230) | - | 268,651 |
| 短期借款 | 1,291,601 | 8,220 | - | 1,299,821 |
| 應付短期票券 | 199,619 | (199,619) | - | - |
| 存入保證金 | 1,640 | 105 | - | 1,745 |
| 租賃負債(含非流動) | 174,805 | (23,706) | 9,834 | 160,933 |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 1,944,546</u> | <u>(223,230)</u> | <u>9,834</u> | <u>1,731,150</u> |

| | <u>111.1.1</u> | <u>現金流量</u> | <u>非現金 之變動</u> | <u>111.6.30</u> |
|-------------|---------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 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(含非流動) | 194,449 | (23,404) | 25,744 | 196,789 |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 1,635,307</u> | <u>(356,155)</u> | <u>25,744</u> | <u>1,304,896</u> |

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：

| <u>關係人名稱</u> | <u>與合併公司之關係</u> |
|----------------------|-----------------|
| 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 |
| 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 |

**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 |
|---|----------------|
| 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 |
| 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 |
| 康科特股份有限公司(康科特) | 其最終母公司與本公司相同 |
| 鈺緯科技開發股份有限公司(鈺緯科技) | 其最終母公司與本公司相同 |
| 醫強科技股份有限公司(醫強科技) | 其最終母公司與本公司相同 |
| 華鋒科技股份有限公司(華鋒科技) | 其最終母公司與本公司相同 |
| 麻吉數位股份有限公司(麻吉數位) | 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 |
| 虹韻國際貿易股份有限公司(虹韻國際) | 其最終母公司與本公司相同 |
| 明基逐鹿軟件(蘇州)有限公司(GSS) | 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 |
| 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 |
| 達宇電能科技股份有限公司(達宇電能) | 達方電子之子公司 |
| 太宇科技股份有限公司(太宇科技) | 達方電子之子公司 |
| 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 |
| 友達數位科技服務股份有限公司(友達數位) | 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 |
| 達運精密工業股份有限公司(達運精密) | 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(註一) |
| RECEIVE-MORE INVESTMENTS NO 9 (PTY) LTD (RECEIVE-MORE INVESTMENTS NO 9) | 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 |
|---|--------------------------|
| 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 |

註一：民國一一年八月十五日志凱科技因出資額移轉後，已非屬合併公司之實質關係人。

(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：

| | 112年4月至6月 | 111年4月至6月 | 112年1月至6月 | 111年1月至6月 |
|--------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 母公司 | \$ 3,764 | 3,561 | 9,286 | 6,230 |
| 關聯企業 | 301 | 1,386 | 1,269 | 1,951 |
| 其他關聯企業 | 20,868 | 19,516 | 70,247 | 43,305 |
| 其他關係人 | 139 | 160 | 155 | 160 |
| | <u>\$ 25,072</u> | <u>24,623</u> | <u>80,957</u> | <u>51,646</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，民國一一年一月至六月之收款期限為月結30~120天，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。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：

| | 112年4月至6月 | 111年4月至6月 | 112年1月至6月 | 111年1月至6月 |
|--------|-----------------|---------------|--------------|---------------|
| 母公司 | \$ - | - | 999 | - |
| 其他關聯企業 | 2,379 | 2,030 | 4,071 | 3,889 |
| 其他關係人 | - | 28,168 | - | 28,168 |
| | <u>\$ 2,379</u> | <u>30,198</u> | <u>5,070</u> | <u>32,057</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
一二年及一一一年一月至六月之付款條件分別為月結30~90天及預付~月結60天。
另合併公司於民國一一一年一月一日至六月三十日向其他關係人辦理退貨，截至民
國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日止，帳列其他流動
資產項下之應收退貨款餘額分別為0千元、0千元及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：

| <u>帳列項目</u> | <u>關係人類別</u> | <u>112.6.30</u> | <u>111.12.31</u> | <u>111.6.30</u> |
|-------------|--------------|------------------|------------------|-----------------|
| 應收帳款(含長期) | 母公司 | \$ 33,815 | 76,083 | 70,609 |
| 應收帳款 | 關聯企業 | 316 | 423 | 1,455 |
| 應收帳款 | 其他關聯企業 | 23,874 | 13,437 | 18,073 |
| 應收帳款 | 其他關係人 | 160 | 72 | 9,591 |
| | | <u>\$ 58,165</u> | <u>90,015</u> | <u>99,728</u> |

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

| <u>帳列項目</u> | <u>關係人類別</u> | <u>112.6.30</u> | <u>111.12.31</u> | <u>111.6.30</u> |
|-------------|--------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 應付帳款 | 母公司 | \$ - | - | 93 |
| 應付帳款 | 其他關聯企業 | 785 | 62 | 1,022 |
| | | <u>\$ 785</u> | <u>62</u> | <u>1,115</u> |

5.預付款項

合併公司預付關係人款項明細如下：

| <u>帳列項目</u> | <u>關係人類別</u> | <u>112.6.30</u> | <u>111.12.31</u> | <u>111.6.30</u> |
|-------------|--------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 預付貨款 | 其他關係人 | \$ - | - | 641 |

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：

| <u>租賃對象</u> | <u>112年4月至6月</u> | <u>111年4月至6月</u> | <u>112年1月至6月</u> | <u>111年1月至6月</u> |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 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
民國一一二年六月三十日、一一一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0千元、0千元及1,408千元。

**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

合併公司向最終控制者承租辦公室並參照鄰近辦公室市場行情簽訂十年期租賃合約，於民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日分別認列利息支出0千元、3千元、0千元及7千元，截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日止租賃負債餘額分別為0千元、0千元及770千元。

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，於民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日分別認列利息支出103千元、368千元、144千元及368千元，截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日止租賃負債餘額分別為4,855千元、2,233千元及5,504千元。

7.捐贈

合併公司分別於民國一一二年二月二十三日及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2,000千元及3,000千元，截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日止，其他應付款餘額分別為2,000千元、0千元及3,000千元。

8.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 | | |
|--------|-----------------|---------------|---------------|---------------|------------|------------|------------|
| | 112年 4月至6月 | 111年 4月至6月 | 112年 1月至6月 | 111年 1月至6月 | 112.6.30 | 111.12.31 | 111.6.30 |
| 母公司 | \$ 205 | 207 | 412 | 638 | 137 | 128 | - |
| 其他關聯企業 | 117 | 202 | 198 | 1,426 | 118 | 157 | 236 |
| 其他關係人 | 5,702 | 6,854 | 10,084 | 6,854 | 378 | - | - |
| | <u>\$ 6,024</u> | <u>7,263</u> | <u>10,694</u> | <u>8,918</u> | <u>633</u> | <u>285</u> | <u>236</u> |

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

| | 112年4月至6月 | 111年4月至6月 | 112年1月至6月 | 111年1月至6月 |
|--------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 21,772 | 19,891 | 45,993 | 46,837 |
| 退職後福利 | 266 | 296 | 533 | 643 |
| 離職福利 | - | - | - | - |
| 其他長期福利 | - | - | - | - |
| 股份基礎給付 | - | - | - | - |
| | <u>\$ 22,038</u> | <u>20,187</u> | <u>46,526</u> | <u>47,480</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 | 112.6.30 | 111.12.31 | 111.6.30 |
|-----------|--------|-------------------|----------------|----------------|
| 不動產、廠房及設備 | 長短期借款 | \$ <u>490,333</u> | <u>492,474</u> | <u>741,184</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：

| | 幣別 | 112.6.30 | 111.12.31 | 111.6.30 |
|---------|-----|---------------------|------------------|------------------|
| 開立之保證票據 | NTD | \$ <u>5,782,000</u> | <u>5,846,000</u> | <u>5,821,000</u> |
| | USD | \$ <u>9,500</u> | <u>4,500</u> | <u>14,500</u> |

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

合併公司為強化海外事業布局，有利了解終端客戶需求，並增加跨境銷售區域，於民國一十二年八月一日經董事會決議通過向友通資訊股份有限公司取得Brainstorm Corporation 35.09%之股權，總投資金額為530,075千元，截至本合併財務報告出具日前，此交易尚未完成。

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 | 112年4月至6月 | | | 111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 | 29,684 | 196,470 | 226,154 | 24,786 | 158,081 | 182,867 |
| 勞健保費用 | 1,739 | 14,894 | 16,633 | 1,579 | 13,027 | 14,606 |
| 退休金費用 | 936 | 7,284 | 8,220 | 839 | 6,500 | 7,339 |
| 其他員工福利費用 | 877 | 11,767 | 12,644 | 586 | 10,778 | 11,364 |
| 折舊費用 | 984 | 19,896 | 20,880 | 976 | 20,487 | 21,463 |
| 攤銷費用 | 6 | 2,454 | 2,460 | 6 | 2,660 | 2,666 |

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 | 112年1月至6月 | | | 111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 |
| 性 質 別 | | | | | | |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 50,326 | 396,295 | 446,621 | 47,930 | 321,778 | 369,708 |
| 勞健保費用 | 3,598 | 30,479 | 34,077 | 3,121 | 26,708 | 29,829 |
| 退休金費用 | 1,855 | 14,424 | 16,279 | 1,614 | 12,685 | 14,299 |
| 其他員工福利費用 | 1,562 | 23,512 | 25,074 | 1,585 | 20,567 | 22,152 |
| 折舊費用 | 1,966 | 39,304 | 41,270 | 1,967 | 40,334 | 42,301 |
| 攤銷費用 | 13 | 4,946 | 4,959 | 13 | 5,271 | 5,284 |

(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

民國一一二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) | 305,500 | 305,500 | 270,573 | - | 7.23 % | (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844,677千元；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2,111,692千元。

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 | 468,061 | 19.53 | 468,061 | 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 | - | 1.23 | - | " |
| " | 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 | 74,830 | 8.88 | 74,830 | " |
| | 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) | 195,011 | 12.78 | 195,011 | " |
| " | New Economy Ventures L.P. | - | " | (註2) | 27,694 | 7.36 | 27,694 | " |
| | | | | | <u>765,596</u> | | <u>765,596</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 | 79,366 | 月結60天 | 1.14 % |
| " | " | " | 1 | 應收帳款 | 18,584 | " | 0.20 % |
| " | " | " | 1 | 什項收入 | 5,615 | " | 0.08 % |
| " | " | 聚上雲 | 1 | 銷貨收入 | 24,140 | " | 0.35 % |
| " | " | " | 1 | 應收帳款 | 16,592 | " | 0.18 % |
| 1 | 啟迪國際 | 本公司 | 2 | 銷貨收入 | 11,415 | " | 0.16 % |
| 2 | 仁資 | 前進國際 | 3 | 銷貨收入 | 6,769 | 註三 | 0.10 % |

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。

3.子公司對子公司。

註三、當月結且當月底前收款。

註四、僅揭露交易金額達五百萬元以上者。

註五、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：

民國一十二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 | 119,657 | 119,142 | 10,505 | 79.58 % | 182,295 | 12,108 | 9,618 | 註1、註3 |
| " | 聚上雲 | 台灣 | 資料軟體及資料處理服務 | 27,500 | 27,500 | 2,750 | 100.00 % | 8,060 | 3,617 | 3,617 | 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 % | 305,502 | 63,408 | 62,864 | 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 % | 78,116 | (10,713) | (4,079) | 註1、註3 |
| " | 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 % | 109,349 | 13,398 | 1,915 | 註2 |
| " | 前進國際 | 台灣 | 應用軟體導入服務 | 30,091 | 30,091 | 1,153 | 34.09 % | 35,036 | 2,818 | 961 | 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 % | 2,731 | (2,018) | (382) | 註2 |
| " | 逐鹿數位 | 台灣 | 電腦資訊系統之研發及銷售 | 31,000 | 31,000 | 2,000 | 100.00 % | 27,282 | 1,714 | 1,714 | 註1、註3、註4 |
| 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 | 12,108 | - | 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 | (10,713) | - | 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 % | 3,025 | 502 | 502 | 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 % | 9,643 | (2,807) | (2,807) | 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。

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：

| | 112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 | 調整 及銷除 | 合 計 |
| 收 入 | | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 1,163,987 | 1,324,939 | 246,196 | 537,275 | 300,777 | - | 3,573,174 |
| 部門間收入 | <u>5,709</u> | <u>20,232</u> | <u>193</u> | <u>12,427</u> | <u>-</u> | <u>(38,561)</u> | <u>-</u> |
| 收入合計 | <u>\$ 1,169,696</u> | <u>1,345,171</u> | <u>246,389</u> | <u>549,702</u> | <u>300,777</u> | <u>(38,561)</u> | <u>3,573,174</u> |
| 營業毛利(損) | <u>\$ 156,827</u> | <u>124,068</u> | <u>45,187</u> | <u>131,244</u> | <u>76,039</u> | <u>(16,135)</u> | <u>517,230</u> |
| | 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 | 調整 及銷除 | 合 計 |
| 收 入 | | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 940,914 | 1,481,789 | 232,428 | 373,402 | 1,847 | - | 3,030,380 |
| 部門間收入 | <u>3,157</u> | <u>29,259</u> | <u>(411)</u> | <u>10,594</u> | <u>-</u> | <u>(42,599)</u> | <u>-</u> |
| 收入合計 | <u>\$ 944,071</u> | <u>1,511,048</u> | <u>232,017</u> | <u>383,996</u> | <u>1,847</u> | <u>(42,599)</u> | <u>3,030,380</u> |
| 營業毛利 | <u>\$ 117,364</u> | <u>140,444</u> | <u>25,720</u> | <u>134,900</u> | <u>217</u> | <u>3,993</u> | <u>422,638</u> |
| | 112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 | \$ 2,196,781 | 2,889,881 | 469,358 | 984,905 | 433,457 | - | 6,974,382 |
| 部門間收入 | <u>16,632</u> | <u>73,827</u> | <u>3,387</u> | <u>26,033</u> | <u>-</u> | <u>(119,879)</u> | <u>-</u> |
| 收入合計 | <u>\$ 2,213,413</u> | <u>2,963,708</u> | <u>472,745</u> | <u>1,010,938</u> | <u>433,457</u> | <u>(119,879)</u> | <u>6,974,382</u> |
| 營業毛利(損) | <u>\$ 289,313</u> | <u>347,700</u> | <u>73,804</u> | <u>268,159</u> | <u>113,118</u> | <u>(64,578)</u> | <u>1,027,516</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)

| | 111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 | 調整 及銷除 | |
| 收 入 | | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 1,766,657 | 2,762,932 | 585,452 | 730,915 | 2,924 | - | 5,848,880 |
| 部門間收入 | <u>5,128</u> | <u>46,316</u> | <u>863</u> | <u>20,773</u> | <u>-</u> | <u>(73,080)</u> | <u>-</u> |
| 收入合計 | <u>\$ 1,771,785</u> | <u>2,809,248</u> | <u>586,315</u> | <u>751,688</u> | <u>2,924</u> | <u>(73,080)</u> | <u>5,848,880</u> |
| 營業毛利 | <u>\$ 225,890</u> | <u>252,350</u> | <u>62,802</u> | <u>259,642</u> | <u>572</u> | <u>4,246</u> | <u>805,502</u> |