

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)
個體財務報告暨會計師查核報告
民國一一三年度及一一二年度

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 | 8~10 |
| (四)重大會計政策之彙總說明 | 10~21 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 21~22 |
| (六)重要會計項目之說明 | 22~49 |
| (七)關係人交易 | 49~55 |
| (八)質押之資產 | 55 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 55 |
| (十)重大之災害損失 | 55 |
| (十一)重大之期後事項 | 55 |
| (十二)其 他 | 56 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 57~58 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 58 |
| 3.大陸投資資訊 | 59 |
| 4.主要股東資訊 | 59 |
| (十四)部門資訊 | 59 |
| 九、重要會計項目明細表 | 60~71 |



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)民國一一三年及一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二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)民國一一三年及一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年及一一二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。

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。民國一一三年及一一二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3.99%及1.65%，民國一一三年及一一二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6.87%及1.57%。

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)民國一一三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)存貨跌價或呆滯提列政策之合理性並驗證其存貨評價是否已按既定之會計政策執行；檢視存貨庫齡報表及分析存貨庫齡變化情形；檢視存貨銷售狀況及評估其所採用之淨變現價值基礎，進以驗證估計存貨淨變現價值及備抵損失之合理性；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)是否已適當揭露存貨評價之相關資訊。

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)之子公司存貨跌價或呆滯提列政策之合理性並驗證其存貨評價是否已按既定之會計政策執行；檢視存貨庫齡報表及分析存貨庫齡變化情形；檢視存貨銷售狀況及評估其所採用之淨變現價值基礎，進以驗證估計存貨淨變現價值及備抵損失之合理性。

關於商譽減損評估，本會計師之工作包括取得管理階層委託外部專家出具之減損評估報告及自行評估之商譽減損評估測試；覆核減損評估報告及管理階層自行評估之商譽減損評估測試，並評估其所使用之評價方式及其各項參數與假設之合理性；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)民國一一三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：

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
民國一十四年二月二十六日

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)



資產負債表

民國一十三年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 113.12.31 | | 112.12.31 | | | 113.12.31 | | 112.12.31 | |
|---------------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|----------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % |
| 資 產 | | | | | 負債及權益 | | | | |
| 流動資產： | | | | | 流動負債： | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 671,552 | 7 | 471,163 | 5 | 2100 短期借款(附註六(十五)) | \$ 2,600,000 | 27 | 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)) | 16,004 | - | - | - | 2110 應付短期票券(附註六(十六)) | 199,844 | 2 | - | - |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四)及(二十四)) | 1,979,464 | 20 | 2,211,073 | 24 | 2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二)) | 10 | - | 21,852 | - |
| 1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(四)、(二十四)及七) | 72,091 | 1 | 45,602 | 1 | 2130 合約負債(附註六(十三)及(二十四)) | 404,933 | 4 | 240,991 | 3 |
| 1300 存貨(附註六(六)) | 3,669,518 | 38 | 2,906,276 | 31 | 2170 應付票據及帳款(附註六(十四)及七) | 1,570,442 | 17 | 1,232,243 | 13 |
| 1410 預付款項(附註六(十三)及七) | 9,948 | - | 395,445 | 4 | 2200 其他應付款(附註七) | 375,706 | 4 | 471,231 | 5 |
| 1470 其他流動資產(附註六(五)及七) | 30,745 | - | 96,823 | 1 | 2280 租賃負債－流動(附註六(十八)及七) | 29,006 | - | 49,579 | 1 |
| | <u>6,449,322</u> | <u>66</u> | <u>6,126,382</u> | <u>66</u> | 2320 一年內到期長期借款(附註六(十七)) | 14,146 | - | 13,974 | - |
| 非流動資產： | | | | | 2399 其他流動負債 | 1,576 | - | 1,379 | - |
| 1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二)) | 800,908 | 8 | 693,057 | 7 | | <u>5,195,663</u> | <u>54</u> | <u>4,481,249</u> | <u>48</u> |
| 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)) | 123,149 | 1 | 118,189 | 1 | 非流動負債： | | | | |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(七)、(八)、(九)及七) | 1,192,302 | 12 | 1,211,373 | 13 | 2540 長期借款(附註六(十七)) | 395,543 | 4 | 209,606 | 3 |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(十)、七及八) | 758,478 | 8 | 763,268 | 8 | 2580 租賃負債－非流動(附註六(十八)及七) | 31,553 | - | 118,844 | 1 |
| 1755 使用權資產(附註六(十一)) | 58,702 | 1 | 161,343 | 2 | 2640 其他非流動負債(附註六(七)及(二十一)) | 27,802 | - | 17,552 | - |
| 1760 投資性不動產淨額(附註六(十二)) | 82,500 | 1 | 82,924 | 1 | | <u>454,898</u> | <u>4</u> | <u>346,002</u> | <u>4</u> |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(二十一)) | 141,388 | 2 | 39,199 | 1 | 負債總計 | <u>5,650,561</u> | <u>58</u> | <u>4,827,251</u> | <u>52</u> |
| 1931 長期應收票據(附註六(四)及(二十四)) | 32,255 | - | 4,430 | - | 3100 股本(附註六(二十二)) | 1,883,573 | 19 | 1,883,573 | 20 |
| 1990 其他非流動資產(附註六(五)) | 85,376 | 1 | 78,071 | 1 | 3200 資本公積(附註六(八)、(九)及(二十二)) | 1,222,895 | 13 | 1,219,380 | 13 |
| | <u>3,275,058</u> | <u>34</u> | <u>3,151,854</u> | <u>34</u> | 3310 法定盈餘公積(附註六(二十二)) | 541,533 | 5 | 482,299 | 6 |
| | | | | | 3320 特別盈餘公積(附註六(二十二)) | - | - | 17,108 | - |
| | | | | | 3350 未分配盈餘(附註六(二十二)) | 372,450 | 4 | 819,246 | 9 |
| | | | | | 3400 其他權益 | 53,368 | 1 | 29,379 | - |
| 資產總計 | <u>\$ 9,724,380</u> | <u>100</u> | <u>9,278,236</u> | <u>100</u> | 權益總計 | <u>4,073,819</u> | <u>42</u> | <u>4,450,985</u> | <u>48</u> |
| | | | | | 負債及權益總計 | <u>\$ 9,724,380</u> | <u>100</u> | <u>9,278,236</u> | <u>100</u> |

董事長：曾文興



經理人：施建成

(請詳閱後附個體財務報告附註)



會計主管：林弘香



邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)



綜合損益表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 113年度 | | 112年度 | |
|---|---------------|-----|------------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註六(二十四)及七) | \$ 11,321,414 | 100 | 11,147,810 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(六)及七) | 9,537,674 | 84 | 9,494,421 | 85 |
| 營業毛利 | 1,783,740 | 16 | 1,653,389 | 15 |
| 營業費用(附註六(四)、(二十)、(二十五)、七及十二)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 1,049,519 | 10 | 964,248 | 9 |
| 6200 管理費用 | 210,991 | 2 | 180,201 | 2 |
| 6300 研究發展費用 | 29,053 | - | 33,761 | - |
| 6450 預期信用減損損失迴轉利益 | - | - | (10,000) | - |
| | 1,289,563 | 12 | 1,168,210 | 11 |
| 營業淨利 | 494,177 | 4 | 485,179 | 4 |
| 營業外收入及支出： | | | | |
| 7010 其他收入(附註六(三)、(十八)、(十九)、(二十六)、七及十二) | 28,818 | - | 24,275 | - |
| 7100 利息收入(附註七) | 14,826 | - | 4,251 | - |
| 7020 其他利益及損失(附註六(七)、(十八)及(二十六)) | 193,492 | 2 | 292,779 | 3 |
| 7050 財務成本(附註六(十八)、(二十六)及七) | (53,947) | - | (37,404) | - |
| 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)) | (512,132) | (5) | (49,528) | (1) |
| | (328,943) | (3) | 234,373 | 2 |
| 稅前淨利 | 165,234 | 1 | 719,552 | 6 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(二十一)) | 51,673 | - | 132,998 | 1 |
| 本期淨利 | 113,561 | 1 | 586,554 | 5 |
| 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 | 4,960 | - | 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)) | 492 | - | 379 | - |
| 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 | 5,452 | - | 43,738 | - |
| 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 | 18,791 | - | (21,227) | - |
| 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 | 18,791 | - | (21,227) | - |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額) | 24,243 | - | 22,511 | - |
| 本期綜合損益總額 | \$ 137,804 | 1 | 609,065 | 5 |
| 本期淨利(損)歸屬於： | | | | |
| 8610 母公司業主 | \$ 113,561 | 1 | 592,342 | 5 |
| 8615 共同控制下前手權益淨損 | - | - | (5,788) | - |
| | \$ 113,561 | 1 | 586,554 | 5 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 母公司業主 | \$ 137,804 | 1 | 602,192 | 5 |
| 8715 共同控制下前手權益淨利 | - | - | 6,873 | - |
| | \$ 137,804 | 1 | 609,065 | 5 |
| 每股盈餘(附註六(二十三)) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘(元) | \$ 0.60 | | 3.14 | |
| 9850 稀釋每股盈餘(元) | \$ 0.60 | | 3.13 | |

董事長：曾文興



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：施建成

~5~



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

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 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 | 其他權益 | | 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 |
|------------------------|--------------|-----------|---------|----------|-----------|-------------------|-----------------------------|-------|------------|-----------|---------------|------|
| | | | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | | 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 | | | | | |
| 民國一十二年一月一日餘額 | \$ 1,883,573 | 1,272,747 | 441,048 | 30,343 | 631,634 | (16,831) | (173) | (104) | 4,242,237 | 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) | - | - | - | - | - | - | |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | (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 | |
| 民國一十二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 | |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 113,561 | - | - | - | 113,561 | - | 113,561 | |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 18,517 | 4,950 | 776 | 24,243 | - | 24,243 | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 113,561 | 18,517 | 4,950 | 776 | 137,804 | - | 137,804 | |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 59,234 | - | (59,234) | - | - | - | - | - | - | |
| 迴轉特別盈餘公積 | - | - | - | (17,108) | 17,108 | - | - | - | - | - | - | |
| 發放現金股利 | - | - | - | - | (517,983) | - | - | - | (517,983) | - | (517,983) | |
| 採用權益法認列之子公司股權淨值之變動數 | - | 729 | - | - | - | - | - | - | 729 | - | 729 | |
| 處分員工持股信託之沒入款項 | - | 2,786 | - | - | - | - | - | - | 2,786 | - | 2,786 | |
| 處分採用權益法之投資 | - | - | - | - | (248) | (502) | 248 | - | (502) | - | (502) | |
| 民國一十三年十二月三十一日餘額 | \$ 1,883,573 | 1,222,895 | 541,533 | - | 372,450 | 4,324 | 48,309 | 735 | 4,073,819 | - | 4,073,819 | |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：曾文興



經理人：施建成

~6~



會計主管：林弘香



邁達特數位股份有限公司(原名山頌科技股份有限公司)



現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 113年度 | 112年度 |
|----------------------------|-------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 165,234 | 719,552 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目： | | |
| 折舊費用 | 67,440 | 65,744 |
| 攤銷費用 | 2,273 | 572 |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | 17 | 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 | (145,697) | (219,102) |
| 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額 | 512,132 | 49,528 |
| 利息費用 | 53,947 | 37,404 |
| 利息收入 | (14,826) | (4,251) |
| 股利收入 | (17,488) | (11,718) |
| 處分採用權益法之投資利益 | (44,823) | - |
| 租約修改損失 | 24 | - |
| 收益費損項目合計 | 412,999 | (91,293) |
| 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) | 177,295 | 289,466 |
| 存貨 | (383,109) | (6,032) |
| 預付款項及其他流動資產 | (22,110) | (387,382) |
| 其他非流動資產 | (9,247) | (1,410) |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | (237,171) | (105,358) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 合約負債 | 163,942 | 85,757 |
| 應付票據及帳款 | 338,042 | (479,144) |
| 其他應付款 | (40,763) | 48,375 |
| 其他流動負債 | 197 | 84 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | 461,418 | (344,928) |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | 224,247 | (450,286) |
| 調整項目合計 | 637,246 | (541,579) |
| 營運產生之現金流入 | 802,480 | 177,973 |
| 收取之利息 | 15,305 | 3,774 |
| 收取之股利 | 50,343 | 36,540 |
| 支付之利息 | (54,060) | (36,157) |
| 支付之所得稅 | (212,543) | (94,755) |
| 營業活動之淨現金流入 | 601,525 | 87,375 |
| 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) |
| 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 | (447,130) | (580,934) |
| 取得不動產、廠房及設備 | (15,652) | (1,799) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 117 | 274 |
| 存出保證金增加 | (5,149) | (7,477) |
| 其他應收款減少(增加) | 87,821 | (87,821) |
| 投資活動之淨現金流出 | (379,993) | (770,018) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加 | 150,000 | 1,350,000 |
| 應付短期票券增加(減少) | 199,844 | (199,619) |
| 舉借長期借款 | 200,000 | - |
| 償還長期借款 | (13,891) | (13,760) |
| 存入保證金減少 | (14) | (21) |
| 租賃本金償還 | (41,885) | (32,231) |
| 發放現金股利 | (517,983) | (376,714) |
| 處分員工持股信託之沒入款項 | 2,786 | 1,303 |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | (21,143) | 728,958 |
| 本期現金及約當現金增加數 | 200,389 | 46,315 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 471,163 | 424,848 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 671,552 | 471,163 |

董事長：曾文興



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：施建成

~7~



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

民國一一三年度及一一二年度

(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Dell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。

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，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一一四年二月二十六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

本公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，影響說明如下：

1. 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，因此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，請詳附註六(十五)。

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.下列新修正準則亦係自民國一一三年一月一日生效，惟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「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」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一四年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

新發布或修訂準則
國際財務報導準則第十八號「財務報表之表達與揭露」

主要修訂內容
新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。

**理事會發布之
生效日**
2027年1月1日

- 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。
- 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。
- 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。

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)

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本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。

本公司預期下列其他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
- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「仰賴大自然電力合約」

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。

(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。

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)

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。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

本公司對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(如國際會計準則第7號所定義)，除非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限制。

本公司對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.該負債於報導期間後十二個月內到期清償；或
- 4.於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利。

(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。

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)

(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。

(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)。

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)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。

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。

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)

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。

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。

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)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。

(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。

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)

本公司自其投資不再為關聯企業之日起停止採用權益法，並按公允價值衡量保留權益，保留權益之公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，認列於當期損益。對於先前認列於其他綜合損益中與該投資有關之所有金額，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，亦即若先前認列於其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時須被重分類為損益(或保留盈餘)，則當企業停止採用權益法時，將該利益或損失自權益重分類至損益(或保留盈餘)。若本公司對關聯企業之所有權權益減少，但持續適用權益法，則本公司將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，按上述方式依減少比例作重分類調整。

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。

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。

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)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：3~15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為投資性不動產時，該項不動產係以變更為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。

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。

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)

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。

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。

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)

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。

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。

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額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
 - (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。

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)

(十七)企業合併

本公司對每一企業合併皆採用收購法處理，商譽係依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購者任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)進行衡量。若減除後之餘額為負數，則本公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為一本公司之費用。

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，本公司係依逐筆交易基礎，選擇按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導準則會計準則所規定之其他基礎衡量。

於分階段達成之企業合併中，本公司以收購日之公允價值重新衡量其先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為損益。對於被收購者權益價值之變動於收購日前已於其他綜合損益中認列之金額，應依本公司若直接處分其先前已持有權益之相同方式處理，若處分該權益時宜將其重分類至損益，則該金額係重分類至損益。

(十八)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。

(十九)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，必須對未來(包括氣候相關風險及機會)作出判斷及估計，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，其與本公司之風險管理及氣候相關承諾一致，估計值之變動係於變動期間及受影響之未來期間推延認列。

除對被投資公司是否具實質控制或重大影響之判斷，請參閱民國一一三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。

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)

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。

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

| | <u>113.12.31</u> | <u>112.12.31</u> |
|----------|-------------------|------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 220 | 220 |
| 支票及活期存款 | <u>671,332</u> | <u>470,943</u> |
| | <u>\$ 671,552</u> | <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)個體財務報告附註(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>113.12.31</u> | <u>112.12.31</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 | \$ 16,004 | - |
| 非流動： | | |
| 國內外非上市(櫃)股票 | 586,489 | 453,931 |
| 國內外非上市(櫃)股權 | <u>214,419</u> | <u>239,126</u> |
| 合 計 | <u>\$ 816,912</u> | <u>693,057</u> |
| | <u>113.12.31</u> | <u>112.12.31</u> |
| 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 | <u>\$ (10)</u> | <u>(21,852)</u> |

本公司民國一一二年十二月三十一日企業合併之或有對價餘額為0千元，其係因本公司併購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。本公司併購典通所產生之或有對價之約定，已於民國一一二年十二月三十一日到期失效。另，本公司於民國一一三年七月三十一日終止併購COREX時承接之相關附約約定，故相關或有對價之約定已於同日終止失效。

- 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：

| <u>金融商品</u> | <u>113.12.31</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 | USD19,690千元 | 114.01.01~ 114.03.19 | 31.704~32.725 |
| 買入美金/賣出南非幣 | USD6,200千元 | 114.01.06~ 114.01.13 | 17.725~18.158 |

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)

| 金融商品 | 112.12.31 | | |
|------------|-------------|-------------------------|---------------|
| | 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 |

3.民國一一三年及一一二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

| | 113.12.31 | 112.12.31 |
|----------------------|-------------------|----------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| —非流動： | | |
| 國內興櫃股票 | \$ 123,149 | - |
| 國內非上市(櫃)股票 | - | 118,189 |
| | <u>\$ 123,149</u> | <u>118,189</u> |

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.本公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一三年度及一一二年度認列之股利收入分別為4,276千元及0千元。

3.本公司民國一一三年度及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。

4.民國一一三年及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)

| | 113.12.31 | 112.12.31 |
|-----------|---------------------|------------------|
| 應收票據(含長期) | \$ 114,398 | 86,602 |
| 應收帳款 | 1,908,345 | 2,139,725 |
| 應收帳款—關係人 | 72,091 | 45,602 |
| 減：備抵損失 | (11,024) | (10,824) |
| | <u>\$ 2,083,810</u> | <u>2,261,105</u> |
| 流 動 | \$ 2,051,555 | 2,256,675 |
| 非 流 動 | 32,255 | 4,430 |
| 合 計 | <u>\$ 2,083,810</u> | <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)個體財務報告附註(續)

- 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：

| 113.12.31 | | | |
|------------------|----------------------------|-----------------|----------------------|
| | 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 | \$ 1,997,744 | 0.07% | 1,453 |
| 逾期1~30天 | 48,251 | 3.00% | 1,447 |
| 逾期31~60天 | 14,223 | 10.00% | 1,422 |
| 逾期61~90天 | 185 | 20.00% | 37 |
| 逾期91~120天 | 186 | 50.00% | 93 |
| 逾期121天以上 | <u>34,246</u> | 19.19% | <u>6,572</u> |
| | <u><u>\$ 2,094,835</u></u> | | <u><u>11,024</u></u> |

| 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 | 備抵存續期間 預期信用損失 |
| 未逾期 | \$ 2,199,059 | 0.05% | 1,154 |
| 逾期1~30天 | 34,069 | 3.00% | 1,022 |
| 逾期31~60天 | 6,445 | 10.00% | 644 |
| 逾期61~90天 | 4,523 | 20.00% | 905 |
| 逾期91~120天 | 60 | 50.00% | 30 |
| 逾期121天以上 | <u>27,773</u> | 25.45% | <u>7,069</u> |
| | <u><u>\$ 2,271,929</u></u> | | <u><u>10,824</u></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：

| | <u>113年度</u> | <u>112年度</u> |
|-----------|-------------------------|----------------------|
| 期初餘額 | \$ 10,824 | 21,191 |
| 認列之減損迴轉利益 | - | (10,000) |
| 自其他應收款轉列 | <u>200</u> | <u>(367)</u> |
| 期末餘額 | <u><u>\$ 11,024</u></u> | <u><u>10,824</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)

(五)其他應收款

| | <u>113.12.31</u> | <u>112.12.31</u> |
|----------------|------------------|------------------|
| 資金貸與關係人款項(含利息) | \$ - | 88,299 |
| 其他(含長期) | 5,620 | 8,308 |
| 減：備抵損失 | <u>(560)</u> | <u>(1,930)</u> |
| | <u>\$ 5,060</u> | <u>94,677</u> |

- 1.民國一一三年及一一二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：

| | <u>113年度</u> | <u>112年度</u> |
|---------------|---------------|--------------|
| 期初餘額 | \$ 1,930 | 1,563 |
| 本期因無法收回而沖銷之金額 | (1,170) | - |
| 轉列至應收帳款 | <u>(200)</u> | <u>367</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 560</u> | <u>1,930</u> |

(六)存 貨

| | <u>113.12.31</u> | <u>112.12.31</u> |
|------|---------------------|------------------|
| 商品存貨 | <u>\$ 3,669,518</u> | <u>2,906,276</u> |

民國一一三年度及一一二年度因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而認列存貨跌價迴轉利益分別為10,000千元及25,000千元，並已列報為營業成本。

(七)採用權益法之投資

本公司採用權益法之投資如下：

| | <u>113.12.31</u> | <u>112.12.31</u> |
|--------------|---------------------|------------------|
| 子公司 | \$ 1,190,349 | 1,094,740 |
| 關聯企業 | 1,953 | 116,633 |
| 減：採用權益法之投資貸餘 | <u>(14,453)</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 1,177,849</u> | <u>1,211,373</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，請參閱民國一一三年度合併財務報告。

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)個體財務報告附註(續)

2.關聯企業

- (1)本公司原持有德鴻科技20.96%之具表決權股份，因此對該公司具重大影響力而採用權益法評價，後於民國一一三年一月十五日(收購日)以現金192,066千元向其原股東購買普通股5,170千股(19.19%之具表決權股份)，共計取得40.15%之具表決權股份，經評估本公司對德鴻科技及其子公司具有控制力，而將其列入本財務報告之子公司，相關資訊請詳附註六(八)。本公司於收購日因再衡量收購日前已持有之德鴻科技20.96%權益公允價值而認列處分採用權益法之投資利益44,823千元，帳列於「其他利益及損失」項下。
- (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>113年度</u> | <u>112年度</u> |
|-------------------|-------------------|--------------|
| 歸屬於本公司之份額： | | |
| 本期淨利(損) | \$ (1,156) | 5,861 |
| 其他綜合損益 | <u>(274)</u> | <u>561</u> |
| 綜合損益總額 | <u>\$ (1,430)</u> | <u>6,422</u> |

- (3)民國一一三年及一一二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－德鴻科技及其子公司

(1)取得子公司移轉對價

本公司原持有德鴻科技20.96%之具表決權股份，後於民國一一三年一月十五日(收購日)以現金192,066千元向其原股東購買普通股5,170千股(19.19%之具表決權股份)，共計取得40.15%之具表決權股份。交易完成後，本公司為其單一最大股東且具有實際能力以片面主導攸關活動，因而取得對德鴻科技及其子公司之控制。德鴻科技主係提供企業客戶語音辨識應用、大數據分析、CRM應用系統及雲端應用等服務。本公司收購德鴻科技主係為搶攻AI智能服務應用市場，以因應長期營運發展及發揮綜效。

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

民國一一三年一月十五日取得德鴻科技及其子公司之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

移轉對價：

| | | |
|----------------|----|---------|
| 現金 | \$ | 192,066 |
| 對被收購者原有權益之公允價值 | | 157,675 |
| 非控制權益 | | 270,917 |

減：取得可辨認資產及承擔負債之公允價值：

| | | |
|-----------|----|-------------------|
| 現金及約當現金 | \$ | 256,671 |
| 合約資產—流動 | | 25,352 |
| 應收票據及帳款淨額 | | 37,251 |
| 存貨 | | 11,862 |
| 其他流動資產 | | 64,826 |
| 不動產、廠房及設備 | | 4,205 |
| 使用權資產 | | 13,731 |
| 無形資產 | | 151,592 |
| 遞延所得稅資產 | | 6,061 |
| 其他非流動資產 | | 13,679 |
| 短期借款 | | (1,000) |
| 合約負債 | | (27,342) |
| 應付票據及帳款 | | (18,779) |
| 其他應付款 | | (36,272) |
| 租賃負債—流動 | | (3,377) |
| 其他流動負債 | | (1,649) |
| 租賃負債—非流動 | | (10,307) |
| 遞延所得稅負債 | | (30,132) |
| 其他非流動負債 | | (3,565) |
| 商譽 | | <u>\$ 167,851</u> |

上述本公司於投資時辨認之商譽包含於採用權益法投資—子公司帳面價值中。

2.取得子公司—Brainstorm

(3)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)

(4)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 | \$ | <u>54,835</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)

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五年期財務預測之現金流量作為估計基礎，並於民國一一三年及一一二年十二月三十一日分別使用年折現率7.38%~20.84%及8.56%~13.51%予以計算，以反映相關現金產生單位之特定風險。民國一一三年度及一一二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344千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。

(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113年1月1日餘額 | \$ 477,488 | 331,759 | 105,140 | 914,387 |
| 增 添 | - | - | 15,652 | 15,652 |
| 處 分 | - | - | (33,972) | (33,972) |
| 存貨轉入 | - | - | 5,252 | 5,252 |
| 民國113年12月31日餘額 | <u>\$ 477,488</u> | <u>331,759</u> | <u>92,072</u> | <u>901,319</u> |
| 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> |
| 累計折舊： | | | | |
| 民國113年1月1日餘額 | \$ - | 82,624 | 68,495 | 151,119 |
| 本期折舊 | - | 6,580 | 18,980 | 25,560 |
| 處 分 | - | - | (33,838) | (33,838) |
| 民國113年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>89,204</u> | <u>53,637</u> | <u>142,841</u> |
| 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> |

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)

| | <u>土 地</u> | <u>房屋及 建築</u> | <u>辦公設備 及其他</u> | <u>總 計</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------|
| 帳面價值： | | | | |
| 民國113年12月31日 | \$ <u>477,488</u> | <u>242,555</u> | <u>38,435</u> | <u>758,478</u> |
| 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112年1月1日 | \$ <u>504,592</u> | <u>254,865</u> | <u>44,277</u> | <u>803,734</u> |

民國一一三年及一一二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。

(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：

| | <u>房 屋 及 建 築</u> |
|----------------|----------------------|
| 成本： | |
| 民國113年1月1日餘額 | \$ 298,351 |
| 增 添 | 9,798 |
| 減 少 | <u>(169,511)</u> |
| 民國113年12月31日餘額 | \$ <u>138,638</u> |
| 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> |
| 累計折舊： | |
| 民國113年1月1日餘額 | \$ 137,008 |
| 本期折舊 | 41,456 |
| 減 少 | <u>(98,528)</u> |
| 民國113年12月31日餘額 | \$ <u>79,936</u> |
| 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> |
| 帳面價值： | |
| 民國113年12月31日 | \$ <u>58,702</u> |
| 民國112年12月31日 | \$ <u>161,343</u> |
| 民國112年1月1日 | \$ <u>144,314</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)

(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113年1月1日餘額(即民國113年12月31日餘額) | \$ <u>69,105</u> | <u>21,561</u> | <u>90,666</u> |
| 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> |
| 累計折舊： | | | |
| 民國113年1月1日餘額 | \$ - | 7,742 | 7,742 |
| 本期折舊 | <u>-</u> | <u>424</u> | <u>424</u> |
| 民國113年12月31日餘額 | \$ <u>-</u> | <u>8,166</u> | <u>8,166</u> |
| 民國112年1月1日餘額 | \$ - | 9,804 | 9,804 |
| 本期折舊 | <u>-</u> | <u>472</u> | <u>472</u> |
| 不動產、廠房及設備轉入 | <u>-</u> | <u>339</u> | <u>339</u> |
| 重分類至不動產、廠房及設備 | <u>-</u> | <u>(2,873)</u> | <u>(2,873)</u> |
| 民國112年12月31日餘額 | \$ <u>-</u> | <u>7,742</u> | <u>7,742</u> |
| 帳面金額： | | | |
| 民國113年12月31日 | \$ <u>69,105</u> | <u>13,395</u> | <u>82,500</u> |
| 民國112年12月31日 | \$ <u>69,105</u> | <u>13,819</u> | <u>82,924</u> |
| 民國112年1月1日 | \$ <u>42,001</u> | <u>15,092</u> | <u>57,093</u> |
| 公允價值： | | | |
| 民國113年12月31日(即民國112年12月31日) | | | \$ <u>183,118</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(十九)。
- 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.民國一一三年及一一二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。

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)預付款項

| | <u>113.12.31</u> | <u>112.12.31</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 預付貨款 | \$ 4,200 | 386,126 |
| 預付費用及其他 | <u>5,748</u> | <u>9,319</u> |
| | <u>\$ 9,948</u> | <u>395,445</u> |

本公司民國一一二年五月因銷售予客戶資通訊設備案，與供應商簽訂資通訊設備採購合約，採購總金額為700,700千元。依雙方採購合約規定，本公司於民國一一二年七月及一一三年九月預付相關貨款分別為385,385千元及245,245千元，前述預付貨款已於民國一一三年十一月經交貨驗收後轉列為存貨。民國一一三年及一一二年十二月三十一日因上述交易產生之預付貨款分別為0千元及385,385千元，帳列預付款項項下。

本公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日因上述資通訊設備案，已向客戶預收之貨款分別為43,671千元及36,393千元，帳列合約負債項下。

(十四)應付票據及帳款

| | <u>113.12.31</u> | <u>112.12.31</u> |
|--------------|---------------------|------------------|
| 應付票據 | \$ 157 | - |
| 應付帳款 | 1,093,969 | 914,500 |
| 應付帳款－供應商融資安排 | <u>476,316</u> | <u>317,743</u> |
| | <u>\$ 1,570,442</u> | <u>1,232,243</u> |

本公司參與供應商融資安排，於該協議下，銀行同意先支付本公司積欠之款項予參與之供應商，並於較晚日期向本公司收取款項。該協議之主要目的是促成有效率之付款流程，並為有意願之供應商提供比銷貨發票到期日更早之付款條件。

本公司與金融機構進行供應商融資安排簽訂合約之付款天期區間，平均而言對參與之供應商之付款天期區間較未參與之其他供應商之正常付款天期區間預期有所展延。

本公司並未除列合約之原始負債，因該合約既未解除法律上對供應商之支付義務，亦未重大修改原始負債。從本公司之角度，該合約並未重大展延付款條件致使其超過與未參與之其他供應商間之正常條件，惟有意願之供應商自提前付款之條件受益。此外，本公司對供應商之應付款亦未發生任何須支付予銀行之額外利息。因此類金融負債之性質及功能與其他應付帳款相同。本公司於應付帳款之附註揭露項下細分供應商融資之金額。本公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日，所有供應商融資之應付帳款皆分類為流動。

本公司民國一一三年十二月三十一日參與供應商融資安排之供應商已自金融機構收到之款項金額為279,669千元。民國一一三年度對參與之供應商及未參與之其他主要供應商之付款天期區間分別為發票日後90天及依合約預付至月結60天。

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)

供應商融資下金融負債之帳面金額無重大非現金之變動。

支付予銀行之款項包含在營業活動之現金流量中，因該等帳款仍為本公司正常營業週期中所使用之營運資金之一部分及主要仍係營業性質，意即係為購買商品或勞務而支付。銀行支付給供應商之款項視為非現金交易，民國一一三年度之金額為2,967,014千元。

(十五)短期借款

1.本公司短期借款之明細如下：

| | 113.12.31 | 112.12.31 |
|---------|---------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款 | <u>\$ 2,600,000</u> | <u>2,450,000</u> |
| 期末利率區間 | <u>1.73%~2.33%</u> | <u>1.68%~1.78%</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。

(十六)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，民國一一三年十二月三十一日應付短期票券之明細如下：

| | 113.12.31 | | | |
|------------|-----------------|--------|-------|-------------------|
| | 保證或 承兌機構 | 到期年度 | 利率區間 | 金 額 |
| 應付商業本票 | 大中票券金融 (股)公司 | 114.01 | 1.99% | \$ 200,000 |
| 減：應付短期票券折價 | | | | (156) |
| 合 計 | | | | <u>\$ 199,844</u> |

2.本公司未有以資產設定抵押供應付短期票券之擔保情形。

(十七)長期借款

1.本公司長期借款之明細如下：

| | 113.12.31 | | | |
|-----------|-----------|-------------|---------------|-------------------|
| | 幣別 | 利率區間 | 到期年度 | 金 額 |
| 擔保銀行借款 | 新台幣 | 1.98%~2.08% | 114.01~128.03 | \$ 209,689 |
| 無擔保銀行借款 | 新台幣 | 1.91% | 115.12 | 200,000 |
| 減：一年內到期部分 | | | | (14,146) |
| 合 計 | | | | <u>\$ 395,543</u> |
| 尚未使用額度 | | | | <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)

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> |

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。

(十八)租賃負債

1.本公司租賃負債之帳面金額如下：

| | 113.12.31 | 112.12.31 |
|-----|------------------|----------------|
| 流動 | \$ 29,006 | 49,579 |
| 非流動 | 31,553 | 118,844 |
| | \$ <u>60,559</u> | <u>168,423</u> |

2.租賃認列於損益之金額如下：

| | 113年度 | 112年度 |
|------------|-----------------|--------------|
| 租賃負債之利息費用 | \$ <u>1,495</u> | <u>1,424</u> |
| 轉租使用權資產之收益 | \$ <u>5,290</u> | <u>6,185</u> |
| 租約修改損失 | \$ <u>24</u> | - |

租賃認列於現金流量表之金額如下：

| | 113年度 | 112年度 |
|----------------|------------------|---------------|
| 營業活動之租賃負債利息支付數 | \$ 1,495 | 1,424 |
| 融資活動之租賃本金償還數 | 41,885 | 32,231 |
| 租賃之現金流出總額 | \$ <u>43,380</u> | <u>33,655</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(十九)。

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)

(十九)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：

| | <u>113.12.31</u> | <u>112.12.31</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 一年內 | \$ 5,463 | 8,614 |
| 一至二年 | 1,798 | 5,215 |
| 二至三年 | 749 | 2,971 |
| 三至四年 | | 1,923 |
| 四至五年 | - | 391 |
| 五年以上 | - | - |
| 未折現租賃給付總額 | <u>\$ 8,010</u> | <u>19,114</u> |

民國一一三年度及一一二年度由投資性不動產產生之租金收入分別為5,386千元及5,750千元。

(二十)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。

本公司民國一一三年度及一一二年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為22,816千元及21,434千元，已提撥至勞工保險局。

(二十一)所得稅

1.所得稅費用

本公司所得稅費用(利益)明細如下：

| | <u>113年度</u> | <u>112年度</u> |
|---------|------------------|----------------|
| 當期所得稅費用 | \$ 157,894 | 147,653 |
| 遞延所得稅利益 | (106,221) | (14,655) |
| 所得稅費用 | <u>\$ 51,673</u> | <u>132,998</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。

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.本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

| | <u>113年度</u> | <u>112年度</u> |
|-------------------|------------------|----------------|
| 稅前淨利 | \$ 165,234 | 719,552 |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | 33,047 | 143,910 |
| 未分配盈餘加徵 | 1,612 | 389 |
| 不可扣抵之費用 | 55,635 | 41,412 |
| 免稅所得 | (3,498) | (2,344) |
| 採用權益法認列之利益份額 | (13,088) | (9,871) |
| 金融資產評價利益 | (21,570) | (45,585) |
| 其他 | (465) | 5,087 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 51,673</u> | <u>132,998</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：

| | 公允價值利益 | | | |
|-----------------|--------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 投資子公司 | 及其他 | 合 | 計 |
| 遞延所得稅負債： | | | | |
| 民國113年1月1日餘額 | \$ 11,471 | 4,986 | 16,457 | |
| 貸記損益 | (2,245) | (1,787) | (4,032) | |
| 民國113年12月31日餘額 | <u>\$ 9,226</u> | <u>3,199</u> | <u>12,425</u> | |
| 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> | |
| 遞延所得稅資產： | | | | |
| | 存貨跌價 及呆滯損失 | 投資子公司 | 其 他 | 合 計 |
| 民國113年1月1日餘額 | \$ (30,800) | - | (8,399) | (39,199) |
| 借(貸)記損益 | 2,000 | (106,251) | 2,062 | (102,189) |
| 民國113年12月31日餘額 | <u>\$ (28,800)</u> | <u>(106,251)</u> | <u>(6,337)</u> | <u>(141,388)</u> |
| 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> |

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一一一年度。

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)

(二十二)資本及其他權益

民國一一三年及一一二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：

| | <u>113.12.31</u> | <u>112.12.31</u> |
|-------------------------|---------------------|------------------|
| 發行股票溢價 | \$ 1,134,185 | 1,134,185 |
| 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 | 28,012 |
| 採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數及其他 | <u>6,061</u> | <u>2,546</u> |
| | <u>\$ 1,222,895</u> | <u>1,219,380</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。

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。

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)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，其他盈餘分配項目則於民國一一三年五月三十一日經股東會決議通過。另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。

| | | |
|-----------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| 股東股利－現金，每股分別為2.75元及2元 | <u>112年度</u> \$ <u>517,983</u> | <u>111年度</u> <u>376,714</u> |
|-----------------------|-----------------------------------|--------------------------------|

本公司於民國一一四年二月二十六日經董事會決議民國一一三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：

| | |
|------------------|-----------------------------------|
| 股東股利－現金，每股為0.60元 | <u>113年度</u> \$ <u>113,014</u> |
|------------------|-----------------------------------|

(二十三)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

| | <u>113年度</u> | <u>112年度</u> |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 基本每股盈餘： | | |
| 歸屬於本公司之本期淨利 | \$ <u>113,561</u> | <u>592,342</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>0.60</u> | <u>3.14</u> |

| | <u>113年度</u> | <u>112年度</u> |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 稀釋每股盈餘： | | |
| 歸屬於本公司之本期淨利 | \$ <u>113,561</u> | <u>592,342</u> |
| 加權平均流通在外股數(稀釋/千股) | <u>188,793</u> | <u>189,460</u> |
| 每股盈餘(元) | \$ <u>0.60</u> | <u>3.13</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)

| | <u>113年度</u> | <u>112年度</u> |
|-------------------|----------------|----------------|
| 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 | 436 | 1,103 |
| 加權平均流通在外股數(稀釋/千股) | <u>188,793</u> | <u>189,460</u> |

(二十四)客戶合約收入

1.收入之細分

| | <u>113年度</u> | | | | 合 計 |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|
| | <u>資通訊 基礎架構</u> | <u>數據運算 及應用</u> | <u>數位化 整合</u> | <u>雲端應用 、軟體 及服務</u> | |
| 主要產品/服務線： | | | | | |
| 商品銷售 | \$ 3,624,931 | 4,581,149 | 1,009,458 | 1,577,833 | 10,793,371 |
| 勞務提供 | - | - | - | 528,043 | 528,043 |
| 合 計 | <u>\$ 3,624,931</u> | <u>4,581,149</u> | <u>1,009,458</u> | <u>2,105,876</u> | <u>11,321,414</u> |

收入認列時點：

| | | | | | |
|---------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 某一時點移轉予客戶之商品 | \$ 3,624,931 | 4,581,149 | 1,009,458 | 1,577,833 | 10,793,371 |
| 隨時間或完工程度移轉之勞務 | - | - | - | 528,043 | 528,043 |
| 合 計 | <u>\$ 3,624,931</u> | <u>4,581,149</u> | <u>1,009,458</u> | <u>2,105,876</u> | <u>11,321,414</u> |

| | <u>112年度</u> | | | | 合 計 |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|
| | <u>資通訊 基礎架構</u> | <u>數據運算 及應用</u> | <u>數位化 整合</u> | <u>雲端應用 、軟體 及服務</u> | |
| 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：

| | | | | | |
|------|---------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|
| 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> |

2.合約餘額

| | <u>113.12.31</u> | <u>112.12.31</u> | <u>112.1.1</u> |
|------------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收票據(含長期) | \$ 114,398 | 86,602 | 126,490 |
| 應收帳款(含關係人) | 1,980,436 | 2,185,237 | 2,435,272 |
| 減：備抵損失 | (11,024) | (10,824) | (21,191) |
| | <u>\$ 2,083,810</u> | <u>2,261,015</u> | <u>2,540,571</u> |
| 合約負債 | <u>\$ 404,933</u> | <u>240,991</u> | <u>155,234</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)個體財務報告附註(續)

(2)民國一一三年及一一二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>113年度</u> | <u>112年度</u> |
|------|-------------------|----------------|
| 收入認列 | \$ <u>186,293</u> | <u>142,011</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。

(二十五)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。本公司民國一一三年度及一一二年度員工酬勞提列金額分別為14,486千元及63,591千元，董事酬勞提列金額分別為1,358千元及5,962千元。

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。民國一一三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一一四年度之損益。民國一一二年度實際分派情形與本公司民國一一二年度個體財務報告估列金額相同。

(二十六)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：

| | <u>113年度</u> | <u>112年度</u> |
|------|------------------|---------------|
| 租金收入 | \$ 11,330 | 12,557 |
| 股利收入 | 17,488 | 11,718 |
| | <u>\$ 28,818</u> | <u>24,275</u> |

2.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

| | <u>113年度</u> | <u>112年度</u> |
|---------------------|-------------------|----------------|
| 外幣兌換利益淨額 | \$ (29,363) | 46,818 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債 | | |
| 淨利益 | 145,697 | 219,102 |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | (17) | (530) |
| 系統諮詢及技術服務收入 | 18,392 | 22,998 |
| 處分採用權益法之投資利益 | 44,823 | - |
| 其 他 | 13,960 | 4,391 |
| | <u>\$ 193,492</u> | <u>292,779</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)

3.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

| | <u>113年度</u> | <u>112年度</u> |
|----------|------------------|---------------|
| 銀行借款利息費用 | \$ 52,452 | 35,980 |
| 租賃負債利息費用 | <u>1,495</u> | <u>1,424</u> |
| | <u>\$ 53,947</u> | <u>37,404</u> |

(二十七)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。

(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。民國一一三年及一一二年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為3,763,951千元及3,701,328千元。

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。

| | <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> |
|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|----------------|----------------|
| 113年12月31日 | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 長短期借款 | \$ 3,009,689 | 3,052,916 | 2,628,308 | 276,941 | 147,667 |
| 應付短期票券 | 199,844 | 200,000 | 200,000 | - | - |
| 租賃負債(含非流動) | 60,559 | 61,558 | 29,689 | 31,869 | - |
| 應付票據及帳款 | 1,570,442 | 1,570,442 | 1,570,442 | - | - |
| 其他應付款 | 290,280 | 290,280 | 290,280 | - | - |
| 存入保證金 | 924 | 924 | - | 924 | - |
| 衍生金融負債 | | | | | |
| 流 出 | 10 | 9,156 | 9,156 | - | - |
| 流 入 | - | (9,146) | (9,146) | - | - |
| | <u>\$ 5,131,748</u> | <u>5,176,130</u> | <u>4,718,729</u> | <u>309,734</u> | <u>147,667</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年12月31日 | 帳面金額 | 合 約 | 1年以內 | 1-5年 | 5年以上 |
|------------|---------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | | 現金流量 | | | |
| 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> |

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：

| | 113.12.31 | | | 112.12.31 | | |
|--------------|------------|-------|---------|------------|-------|---------|
| | 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 | \$ 2,789 | 32.79 | 91,440 | 3,317 | 30.75 | 101,995 |
| 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 | \$ 21,854 | 32.79 | 716,477 | 17,247 | 30.75 | 530,336 |

(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))。民國一一三年及一一二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，民國一一三年度及一一二年度之稅前淨利將分別減少或增加2,238千元及2,234千元，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(二十六)。

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.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 | |
|---------|-----------------------|--------------------|
| | 113.12.31 | 112.12.31 |
| 變動利率工具： | | |
| 金融資產 | \$ 671,332 | 470,943 |
| 金融負債 | <u>(3,009,689)</u> | <u>(2,673,580)</u> |
| | <u>\$ (2,338,357)</u> | <u>(2,202,637)</u> |

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，本公司於民國一一三年度及一一二年度之稅前淨利將分別減少或增加5,846千元及5,507千元，其主要係來自於變動利率銀行存款及長短期借款之利率風險暴險。

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：

| | 113.12.31 | | | | |
|-----------------------------|---------------------|---------|-----|---------|---------|
| | 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 | \$ 16,004 | - | - | 16,004 | 16,004 |
| 國內外非上市(櫃)股票 | 586,489 | - | - | 586,489 | 586,489 |
| 國內外非上市(櫃)股權 | <u>214,419</u> | - | - | 214,419 | 214,419 |
| | <u>\$ 816,912</u> | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 國內興櫃股票 | <u>\$ 123,149</u> | 123,149 | - | - | 123,149 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 671,552 | | | | |
| 應收票據及帳款淨額 (含長期及關係人) | 2,083,810 | | | | |
| 其他應收款 | 5,060 | | | | |
| 存出保證金 | <u>63,468</u> | | | | |
| | <u>\$ 2,823,890</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)

| | | 113.12.31 | | | |
|-----------------------------|---------------------|-----------|-----|---------|---------|
| | | 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負債 | | | | | |
| 預購遠期外匯合約 | \$ 10 | - | - | 10 | 10 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 長短期借款 | \$ 3,009,689 | | | | |
| 應付短期票券 | 199,844 | | | | |
| 租賃負債(含非流動) | 60,559 | | | | |
| 應付票據帳款 | 1,570,442 | | | | |
| 其他應付款 | 290,280 | | | | |
| 存入保證金 | 924 | | | | |
| | <u>\$ 5,131,738</u> | | | | |
| | | 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)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

無公開報價之權益工具係使用市場可比公司法及資產法估算公允價值。市場可比公司法之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。資產法之主要假設係經由評估被投資者之個別資產及個別負債之總價值，以反映整體價值，並且以繼續經營前提假設下推估重新組成或取得被投資者所需之對價。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)公允價值等級間之移轉

民國一一二年度並無任何公允價值層級移轉。本公司持有仁大資訊股份有限公司之股票分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。民國一一三年一月一日因該公司股票無公開市場報價且使用重大不可觀察輸入值衡量公允價值而被歸類於第三等級。民國一一三年十月該公司之股票開始登錄興櫃，且其於活絡市場有報價，因此於民國一一三年十二月三十一日其公允價值衡量自第三等級轉入第一等級。

(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113年1月1日 | \$ (21,852) | 693,057 | 118,189 |
| 認列於損益 | 37,846 | 107,851 | - |
| 自第三等級轉出 | - | - | (118,189) |
| 民國113年12月31日 | \$ 15,994 | 800,908 | - |
| 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 | \$ (21,852) | 693,057 | 118,189 |

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)

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。其中與民國一一三年及一一二年十二月三十一日仍持有之資產及(負債)相關者如下：

| | 113年度 | 112年度 |
|---|-------------------|----------------|
| 總利益或損失 | | |
| 認列於損益(列報於「其他利益及損失」) | \$ 123,845 | 206,074 |
| 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>\$ 123,845</u> | <u>249,433</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。

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 | 可類比公司法 | • 缺乏市場流通性折價(113.12.31為25.00%~26.92%，112.12.31為25.00%~30.00%) | • 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 |
| " | 資產法 | • 淨資產價值 | • 淨資產價值愈高，公允價值愈高 |
| 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%) | • 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)個體財務報告附註(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

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：

| | 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113年12月31日 | | | | | |
| 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 | 流通性折價 | \$ (80,253) | 80,253 | - | - |
| | 資產法 | \$ 21,442 | (21,442) | - | - |
| 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 | - | - |
| | 資產法 | \$ 23,913 | (23,913) | - | - |
| 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 |

(二十八)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。

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)

(二十九)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。截至民國一一三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。

民國一一三年及一一二年十二月三十一日之負債比率分別為58%及52%。

(三十)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：

| | <u>113.1.1</u> | <u>現金流量</u> | <u>非現金 之變動</u> | <u>113.12.31</u> |
|-------------|---------------------|-----------------|--------------------|------------------|
| 長期借款 | \$ 223,580 | 186,109 | - | 409,689 |
| 短期借款 | 2,450,000 | 150,000 | - | 2,600,000 |
| 應付短期票券 | - | 199,844 | - | 199,844 |
| 存入保證金 | 938 | (14) | - | 924 |
| 租賃負債(含非流動) | <u>168,423</u> | <u>(41,885)</u> | <u>(65,979)</u> | <u>60,559</u> |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 2,842,941</u> | <u>494,054</u> | <u>(65,979)</u> | <u>3,271,016</u> |

| | <u>112.1.1</u> | <u>現金流量</u> | <u>非現金 之變動</u> | <u>112.12.31</u> |
|-------------|---------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 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) | <u>147,818</u> | <u>(32,231)</u> | <u>52,836</u> | <u>168,423</u> |
| 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> |

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，民國一一三年及一一二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。

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)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 |
| COREX (PTY) LTD (COREX) | 本公司之子公司 |
| Brainstorm Corporation (Brainstorm) | 本公司之子公司(註一) |
| 德鴻科技股份有限公司(德鴻科技) | 本公司之子公司(註二) |
| 北京宏盛高新技術有限公司(北京宏盛) | 本公司之子公司(註二) |
| 揚碩數碼科技(上海)有限公司(上海揚碩) | 本公司之子公司(註二) |
| 奧沃市場趨勢顧問股份有限公司(奧沃) | 本公司之子公司(註三) |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 康科特股份有限公司(康科特) | 其最終母公司與本公司相同 |
| 詠業科技股份有限公司(詠業科技) | 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 |
|--------------------|-------------------|
| 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 |
| 星益欣數位股份有限公司(星益欣數位) | 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 |
| 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 |
| 達宣智慧股份有限公司(達宣智慧) | 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：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。

註二：原係本公司之關聯企業，自民國一一三年一月十五日起成為本公司之子公司。

註三：本公司之子公司典通於民國一一三年八月一日以現金方式收購奧沃100%股權後，其成為本公司之子公司。

(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：

| | 113年度 | 112年度 |
|--------|-------------------|----------------|
| 母公司 | \$ 2,240 | 112 |
| 子公司 | 167,685 | 170,728 |
| 關聯企業 | - | 2,366 |
| 其他關聯企業 | 95,079 | 57,404 |
| | <u>\$ 265,004</u> | <u>230,610</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，民國一一三年度及一一二年度之收款期限皆為月結30~120天。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無需提列減損損失。

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.進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

| | <u>113年度</u> | <u>112年度</u> |
|--------|------------------|---------------|
| 子公司 | \$ 25,741 | 15,558 |
| 其他關聯企業 | <u>372</u> | <u>232</u> |
| | <u>\$ 26,113</u> | <u>15,790</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，民國一一三年度之付款條件為月結60天，民國一一二年度之付款條件為月結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：

| <u>帳列項目</u> | <u>關係人類別</u> | <u>113.12.31</u> | <u>112.12.31</u> |
|-------------|--------------|------------------|------------------|
| 應收帳款 | 母公司 | \$ 398 | 46 |
| 應收帳款 | 子公司 | 52,855 | 33,950 |
| 應收帳款 | 關聯企業 | - | 480 |
| 應收帳款 | 其他關聯企業 | <u>18,838</u> | <u>11,126</u> |
| | | <u>\$ 72,091</u> | <u>45,602</u> |

4.應付關係人款項

本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>113.12.31</u> | <u>112.12.31</u> |
|-------------|--------------|------------------|------------------|
| 應付帳款 | 子公司 | \$ 2,326 | 4,414 |
| 應付帳款 | 其他關聯企業 | <u>259</u> | <u>91</u> |
| | | <u>\$ 2,585</u> | <u>4,505</u> |

5.預付款項

本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>113.12.31</u> | <u>112.12.31</u> |
|-------------|--------------|------------------|------------------|
| 預付款項－預付貨款 | 其他關聯企業 | <u>\$ 4,200</u> | <u>-</u> |

6.財產交易

本公司於民國一一三年度向其他關聯企業購入太陽能發電系統，總價款為7,250千元，帳列不動產、廠房及設備項下之辦公設備及其他，上述交易之相關款項已全數付訖。

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)

7.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>113年度</u> | <u>112年度</u> |
|-------------|------------------|---------------|
| 子公司： | | |
| 啟迪國際 | \$ 7,613 | 7,463 |
| 其他 | <u>2,968</u> | <u>3,332</u> |
| | <u>\$ 10,581</u> | <u>10,795</u> |

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。截至民國一一三年及一一二年十二月三十一日止，上述交易之相關款項均已全數收訖。

(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，於民國一一三年度及一一二年度分別認列利息支出19千元及38千元，截至民國一一三年及一一二年十二月三十一日止租賃負債餘額分別為909千元及3,077千元。

8.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>113.12.31</u> | <u>112.12.31</u> |
|-------|------------------|------------------|
| 子公司： | | |
| COREX | \$ <u>-</u> | <u>87,821</u> |

本公司民國一一三年度及一一二年度資金貸與子公司—COREX分別係以年利率6.22%~6.30%及6.30%計息，且皆為無擔保放款，截至民國一一三年十二月三十一日止資金貸與之款項已全數收訖。本公司民國一一二年十二月三十一日之資金貸與之款項經評估後無須提列減損損失。

民國一一三年度及一一二年度因資金貸與產生之利息收入分別為10,064千元及484千元。民國一一三年及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分別0千元及478千元，帳列其它流動資產項下。

9.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>113.12.31</u> | <u>112.12.31</u> |
|---------------|-------------------|------------------|
| 子公司： | | |
| COREX | \$ <u>597,850</u> | <u>611,250</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)

10.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：

| | <u>113年度</u> | <u>112年度</u> |
|------|------------------|---------------|
| 子公司： | | |
| 啟迪國際 | \$ 10,582 | 11,229 |
| 聚上雲 | 3,905 | 8,097 |
| 逐鹿數位 | <u>3,905</u> | <u>3,672</u> |
| | <u>\$ 18,392</u> | <u>22,998</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：

| <u>帳列項目</u> | <u>關係人類別</u> | <u>113.12.31</u> | <u>112.12.31</u> |
|------------------|--------------|------------------|------------------|
| | 子公司： | | |
| 其他流動資產—其他 應收款 | 啟迪國際 | \$ 2,778 | 2,948 |
| 其他流動資產—其他 應收款 | 聚上雲 | 1,025 | 2,125 |
| 其他流動資產—其他 應收款 | 逐鹿數位 | <u>1,025</u> | <u>964</u> |
| | | <u>\$ 4,828</u> | <u>6,037</u> |

11.捐贈

民國一一三年度及一一二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0千元及2,000千元。

12.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：

| <u>帳列項目</u> | <u>關係人類別</u> | <u>113年度</u> | <u>112年度</u> |
|-------------|--------------|--------------|----------------|
| 採用權益法之投資 | 其他關聯企業—友通資訊 | <u>\$ -</u> | <u>530,075</u> |

13.現金增資

民國一一三年度及一一二年度本公司分別增資子公司COREX及子公司聚上雲，增資金額分別為255,064千元(美金8,000千元)及50,000千元，上述交易之相關款項均已全數付訖。

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)

14.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 | |
|--------|------------------|--------------|--------------|--------------|
| | 113年度 | 112年度 | 113.12.31 | 112.12.31 |
| 母公司 | \$ 553 | 819 | 184 | 310 |
| 子公司 | 11,447 | 3,196 | 2,909 | 848 |
| 關聯企業 | - | 5 | - | - |
| 其他關聯企業 | 1,001 | 811 | 505 | 140 |
| | <u>\$ 13,001</u> | <u>4,831</u> | <u>3,598</u> | <u>1,298</u> |

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

| | 113年度 | 112年度 |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 73,437 | 56,062 |
| 退職後福利 | 517 | 528 |
| 離職福利 | - | - |
| 其他長期福利 | - | - |
| 股份基礎給付 | - | - |
| | <u>\$ 73,954</u> | <u>56,590</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 | 113.12.31 | 112.12.31 |
|-----------|--------|------------|-----------|
| 不動產、廠房及設備 | 長期借款 | \$ 424,138 | 427,988 |

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：

| 開立之保證票據 | 幣別 | 113.12.31 | 112.12.31 |
|---------|----------|--------------|-----------|
| | NTD | \$ 5,715,000 | 5,215,000 |
| USD | \$ 5,000 | 4,500 | |

(二)本公司對關係人之背書保證及承諾事項請詳附註七(三)9。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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 | 113年度 | 112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 | 575,813 | 582,787 |
| 勞健保費用 | 48,842 | 45,981 |
| 退休金費用 | 22,816 | 21,434 |
| 董事酬金 | 11,923 | 16,441 |
| 其他員工福利費用 | 31,726 | 25,753 |
| 折舊費用 | 67,016 | 65,272 |
| 攤銷費用 | 2,273 | 572 |

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)，民國一一三年度及一一二年度之金額分別為424千元及472千元。

本公司民國一一三年度及一一二年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

| | | |
|--------------|-----------------|--------------|
| | <u>113年度</u> | <u>112年度</u> |
| 員工人數 | <u>554</u> | <u>542</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>\$ 1,237</u> | <u>1,259</u> |
| 平均員工薪資費用 | <u>\$ 1,049</u> | <u>1,085</u> |
| 平均員工薪資費用調整情形 | <u>(3.32)%</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

民國一一三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 | | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總限額 | 備註 |
|----|---------|-------|--------------|--------|---------|--------|--------|-------------|-------------|--------|--------------|----------|-----|----|-------------|-----------|----|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | | |
| 0 | 本公司 | COREX | 其他流動資產—其他應收款 | 是 | 262,680 | 29,284 | - | 6.22%~6.30% | 有短期融通資金之必要者 | - | 營業資金週轉 | - | 無 | - | 814,764 | 1,629,528 | 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 | | 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 | 814,764 | 631,600 | 597,850 | 209,123 | - | 14.68% | 2,036,910 | 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；對外背書保證總額以不超過本公司淨值百分之五十為限。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

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 | 持股比例% | 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 | 586,489 | 19.15 | 586,489 | 註1 |
| " | CDS Holdings Limited | - | " | 600 | - | 1.08 | - | " |
| " | 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 | - | 註1、註3 |
| " | 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 | 123,149 | 8.04 | 123,149 | 註1 |
| 典通 | 國際創新長壽社企(股)公司 | - | " | 200 | 1,970 | 7.14 | 1,970 | " |
| 德鴻科技 | 佳得(股)公司 | - | " | 114 | - | 0.17 | - | " |
| 本公司 | 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) | 179,041 | 12.78 | 179,041 | " |
| " | New Economy Ventures L.P. | - | " | (註2) | 35,378 | 7.36 | 35,378 | " |
| | | | | | <u>926,027</u> | | <u>926,027</u> | |

註1：未上市(櫃)公司。

註2：係有限合夥公司。

註3：精特爾科技(股)公司已申請解散，清算程序尚在進行中。

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。

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)

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 | |
| Brainstorm | Dolica | 係其他關係人 | (銷貨) | (209,890) | (4)% | 發票日後90天 | 依雙方約定之價格交易 | 與一般銷貨交易無重大差異 | 65,319 | 9% | |

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：

民國一三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 | 120,001 | 120,001 | 10,525 | 79.73 % | 173,135 | 3,444 | 2,746 | 註1 |
| " | 聚上雲 | 台灣 | 資料軟體及資料處理服務 | 55,000 | 55,000 | 5,500 | 100.00 % | 58,123 | 1,873 | 1,873 | 註1 |
| " | COREX | 南非 | 電子產品進出口及買賣業務 | 506,936 | 251,872 | 2 | 100.00 % | (14,453) | (453,610) | (453,610) | 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 % | 79,730 | (2,000) | (1,363) | 註1 |
| " | 德鴻科技 | 台灣 | 資料軟體及資料處理服務 | 286,613 | 94,547 | 10,813 | 40.15 % | 348,633 | 30,977 | 7,624 | 註1 |
| " | 前進國際 | 台灣 | 應用軟體導入服務 | 30,091 | 30,091 | 1,153 | 34.09 % | 39,260 | 10,915 | 3,721 | 註1 |
| " | 安得數治 | 台灣 | 軟體開發及銷售業 | 5,000 | 5,000 | 500 | 29.41 % | 1,953 | (1,796) | (354) | 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 % | 32,253 | 6,369 | 6,369 | 註1 |
| " | Brainstorm | 美國 | 電腦及其週邊設備批發及零售業務 | 530,075 | 530,075 | 233 | 35.09 % | 459,215 | (179,987) | (79,138) | 註1 |
| 聚上雲 | 啟迪國際 | 台灣 | 網路、通訊系統等軟體買賣 | 172 | 172 | 10 | 0.08 % | 172 | 3,444 | - | 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 | (2,000) | - | 註1 |
| 前進國際 | 仁資 | 台灣 | 應用軟體導入服務 | 2,060 | 2,060 | 200 | 100.00 % | 2,628 | 88 | 88 | 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 % | 1,627 | (5,335) | (5,335) | 註1 |
| " | 奧沃 | 台灣 | 市場研究、管理顧問及資料處理服務 | 3,960 | - | 100 | 100.00 % | 4,526 | 1,571 | 566 | 註1 |

註1：本公司之子公司。

註2：本公司之關聯企業。

註3：左列被投資公司於民國一三三年十一月二十一日經股東會決議辦理現金增資發行新股，增資金額及股份分別為255,064千元(美金8,000千元)及1千股，並以民國一三三年十一月二十一日為增資基準日。截至本個體財務報告出具日止，相關法定登記程序尚在進行中。

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)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營業 項目 | 實收 資本額(註1) | 投資 方式 | 本期期初自 台灣匯出累 積投資金額 | 本期匯出或 收回投資金額 | | 本期期末自 台灣匯出累 積投資金額 | 被投資 公司 本期損益 | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 本期認 列投資 損益 | 期末投 資帳面 價值 | 截至本期 止已匯回 投資收益 | 備註 |
|---------------|--|-----------------------|----------|-------------------------|-----------------|----|-------------------------|-------------------|-------------------------|------------------|------------------|----------------------|----|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | | |
| 北京宏盛 | 研發、生產計算機 軟硬件及配套設 備、網路技術、系 統集成及銷售自產 產品並提供相關技 術服務 | 36,064 (美金1,100千元) | 註2 | 36,064 (美金1,100千元) | - | - | 36,064 (美金1,100千元) | (5,757) | 100.00% | (5,757) | 53,796 | - | - |
| 上海揚碩 | 研發、生產計算機 軟硬件及配套設 備、網路技術、系 統集成及銷售自產 產品並提供相關技 術服務 | 32,785 (美金1,000千元) | 註2 | 32,785 (美金1,000千元) | - | - | 32,785 (美金1,000千元) | 7 | 100.00% | 7 | 6,178 | - | - |

註1：本表相關新台幣金額係依資產負債表日之美金匯率32.79換算。

註2：係由德鴻科技直接投資大陸公司。

2.赴大陸地區投資限額：

| 本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准 投資金額 | 依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 |
|--------------------------|-----------------------|------------------------|
| 68,849 (美金2,100千元) | 68,849 (美金2,100千元) | 2,444,291 |

註1：本表相關新台幣金額係依資產負債表日之美金匯率32.79換算。

上述大陸被投資公司之投資損益，係依據其他會計師之查核結果計列。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一一三年度與大陸被投資公司未有直接或間接之重大交易事項。

(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

請詳民國一一三年度合併財務報告。

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

民國一一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| <u>項 目</u> | <u>摘 要</u> | <u>金 額</u> |
|------------|------------------------------|-------------------|
| 庫存現金及零用金 | | \$ 220 |
| 支票及活期存款 | 台幣存款 | 597,147 |
| | 外幣存款—美元2,262,782.29元，匯率32.79 | <u>74,185</u> |
| 合 計 | | <u>\$ 671,552</u> |

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)

應收票據及帳款(含長期及關係人)明細表

民國一一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|-------------------|----------|---------------------|
| 應收票據： | | |
| 生活工場國際 | 非關係人營業收入 | \$ 41,574 |
| 敦陽科技(股)公司 | " | 19,482 |
| 聯慷資訊科技(股)公司 | " | 10,504 |
| 聯浚電訊(股)公司 | " | 7,861 |
| 科西嘉系統(股)公司 | " | 6,772 |
| 天鉞科技(股)公司 | " | 6,704 |
| 其他(個別金額均小於科目餘額5%) | " | <u>21,501</u> |
| 小 計 | | <u>114,398</u> |
| 應收帳款： | | |
| 華經資訊企業(股)公司 | " | 144,297 |
| 精誠資訊(股)公司 | " | 126,754 |
| 聚誠國際(股)公司 | " | 124,339 |
| 文偉(股)公司 | " | 109,623 |
| 其他(個別金額均小於科目餘額5%) | " | <u>1,403,332</u> |
| 小 計 | | <u>1,908,345</u> |
| 應收帳款-關係人： | | |
| 聚上雲(股)公司 | 關係人營業收入 | 31,660 |
| 啟迪國際資訊(股)公司 | " | 17,967 |
| 互動國際數位(股)公司 | " | 12,472 |
| 明基電通(股)公司 | " | 4,332 |
| 其他(個別金額均小於科目餘額5%) | " | <u>5,660</u> |
| 小 計 | | <u>72,091</u> |
| | | 2,094,834 |
| 減：備抵損失 | | <u>(11,024)</u> |
| 合 計 | | <u>\$ 2,083,810</u> |

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)

存貨明細表

民國一一三年十二月三十一日

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 | \$ 3,813,518 | <u>3,904,881</u> |
| 減：備抵跌價及呆滯損失 | <u>(144,000)</u> | |
| 合 計 | <u>\$ 3,669,518</u> | |

預付款項明細表

| <u>項 目</u> | <u>摘 要</u> | <u>金 額</u> |
|------------|------------------|-----------------|
| 預付費用及其他 | 預付保險、預付租金及預付系統費等 | \$ 5,748 |
| 預付貨款 | 預付廠商貨款 | <u>4,200</u> |
| 合 計 | | <u>\$ 9,948</u> |

其他流動資產明細表

| <u>項 目</u> | <u>摘 要</u> | <u>金 額</u> |
|------------|----------------|------------------|
| 留抵稅額 | 估列一一三年度留抵稅額 | \$ 25,685 |
| 其他應收款－其他 | 系統諮詢及專案支援服務收入等 | <u>5,060</u> |
| 合 計 | | <u>\$ 30,745</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

民國一一三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 | 4,404 | \$ 453,931 | - | - | - | - | - | 132,558 | 4,404 | 586,489 | 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 | (註2) | - | - | - | - | - | - | 200 | (註2) | " |
| Gemini Data, Inc. | 2,706 | (註2) | - | - | - | - | - | - | 2,706 | (註2) | " |
| 精特爾科技(股)公司 | 443 | (註2) | - | - | - | - | - | - | 443 | (註2) | (註4) |
| 台杉水牛五號科技創投有限合夥 | (註3) | 197,658 | - | - | - | - | - | (18,617) | (註3) | 179,041 | 無 |
| New Economy Ventures L.P. | (註3) | 41,468 | - | - | - | - | - | (6,090) | (註3) | 35,378 | " |
| 合 計 | | <u>\$ 693,057</u> | | <u>-</u> | | <u>-</u> | | <u>107,851</u> | | <u>800,908</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。

註4：精特爾科技(股)公司已申請解散，清算程序尚在進行中。

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

民國一一三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 | \$ 118,189 | - | - | - | - | - | 4,960 | 2,138 | 123,149 | 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

民國一一三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 | | | 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 | 10,525 | \$ 180,736 | - | - | - | - | - | (7,601) | 10,525 | 79.73 % | 173,135 | 173,135 | 無 |
| 聚上雲(股)公司 | 5,500 | 61,848 | - | - | - | - | - | (3,725) | 5,500 | 100.00 % | 58,123 | 58,123 | 〃 |
| 前進國際(股)公司 | 1,153 | 38,499 | - | - | - | - | - | 761 | 1,153 | 34.09 % | 39,260 | 27,129 | 〃 |
| 典通(股)公司 | 1,754 | 81,103 | - | - | - | - | - | (1,373) | 1,754 | 34.99 % | 79,730 | 32,726 | 〃 |
| COREX (PTY) LTD | 1 | 181,325 | 1 | 255,064 | - | - | - | (450,842) | 2 | 100.00 % | (14,453) | (116,933) | 〃 |
| 逐鹿數位(股)公司 | 2,000 | 28,023 | - | - | - | - | - | 4,230 | 2,000 | 100.00 % | 32,253 | 32,253 | 〃 |
| Brainstorm Corporation | 233 | 523,206 | - | - | - | - | - | (63,991) | 233 | 35.09 % | 459,215 | 205,026 | 〃 |
| 德鴻科技(股)公司 | 5,643 | 114,326 | 5,170 | 192,066 | - | - | - | 42,241 | 10,813 | 40.15 % | 348,633 | 137,629 | 〃 |
| 安得數治(股)公司 | 500 | 2,307 | - | - | - | - | - | (354) | 500 | 29.41 % | 1,953 | 1,953 | 〃 |
| 小 計 | | <u>1,211,373</u> | | <u>447,130</u> | | <u>-</u> | | <u>(480,654)</u> | | | 1,177,849 | <u>551,041</u> | 〃 |
| 加：轉列採用權益法之投資貸餘 | | - | | - | | - | | - | | | 14,453 | | |
| 合 計 | | | | | | | | | | | <u>1,192,302</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、獲配現金股利及處分採用權益法之投資利益。

註2：期末餘額與市價或股權淨值差異主係合併取得之商譽、商標權、客戶關係、專門技術及遞延所得稅負債等。

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

民國一一三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

民國一十三年十二月三十一日

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 | \$ 63,468 |
| 其他資產 | 辦公室陳飾品 | 12,800 |
| 長期預付費用 | 網路軟體 | 9,108 |
| 合 計 | | <u>\$ 85,376</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 | 113.06~114.06 | 1.94% | 500,000 | \$ 500,000 | 無 |
| 上海銀行 | 信用借款 | 113.06~114.06 | 1.81% | 500,000 | 400,000 | 無 |
| 匯豐銀行 | 信用借款 | 113.07~114.07 | 1.73%~1.74% | 400,000 | 350,000 | 無 |
| 元大銀行 | 信用借款 | 113.09~114.09 | 1.92% | 300,000 | 300,000 | 無 |
| 國泰銀行 | 信用借款 | 113.08~114.08 | 1.99% | 300,000 | 300,000 | 無 |
| 土地銀行 | 信用借款 | 113.09~114.09 | 1.92% | 200,000 | 200,000 | 無 |
| 玉山銀行 | 信用借款 | 113.04~114.04 | 2.04% | 200,000 | 200,000 | 無 |
| 臺灣銀行 | 信用借款 | 113.01~114.01 | 1.85% | 200,000 | 200,000 | 無 |
| 新光銀行 | 信用借款 | 113.02~114.02 | 1.88% | 150,000 | 100,000 | 無 |
| 合作金庫 | 信用借款 | 113.02~114.01 | 2.33% | 100,000 | 50,000 | 無 |
| 合 計 | | | | | <u>\$ 2,600,000</u> | |

邁達特數位股份有限公司(原名：聚碩科技股份有限公司)

應付短期票券明細表

民國一一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

「應付短期票券」相關資訊請參閱附註六(十六)。

長期借款明細表

| 銀行 | 摘要 | 借款金額 | 契約期間 | 利率 | 抵押或擔保 |
|-----------|---------|-------------------|---------------|-------|-------|
| 中國輸出入銀行 | 長期無擔保借款 | \$ 200,000 | 113.11~114.11 | 1.91% | 無 |
| 兆豐銀行 | 長期擔保借款 | 91,376 | 106.10~126.10 | 2.08% | 註 |
| 玉山銀行 | 長期擔保借款 | 81,199 | " | 2.05% | 註 |
| 土地銀行 | 長期擔保借款 | 37,114 | 108.03~128.03 | 1.98% | 註 |
| 減：一年內到期部分 | | (14,146) | | | |
| | | <u>\$ 395,543</u> | | | |

註：以不動產、廠房及設備作為擔保品。

應付票據及帳款明細表

| 項目 | 摘要 | 金額 |
|-----------------------------|---------|---------------------|
| Cisco International Limited | 進貨及營業支出 | \$ 499,861 |
| 荷蘭商臺灣戴爾(股)公司 | " | 282,704 |
| 群環科技(股)公司 | " | 128,769 |
| 其他(個別金額均小於科目餘額5%) | " | 659,108 |
| 合計 | | <u>\$ 1,570,442</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

民國一一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|-------------------|------------------|-------------------|
| 應付薪資 | 薪資及預估獎金 | \$ 112,902 |
| 應付所得稅 | 估列一一三年度營利事業所得稅 | 85,426 |
| 應付營業稅 | 估列一一三年度營業稅 | 34,665 |
| 應付員工及董事酬勞 | 估列一一三年度應付員工及董事酬勞 | 15,844 |
| 其他(個別金額均小於科目餘額5%) | | 126,869 |
| 合 計 | | <u>\$ 375,706</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 | 113.01~118.03 | 0.90%~1.83% | <u>\$ 60,559</u> | |
| 流動 | | | | \$ 29,006 | |
| 非流動 | | | | 31,553 | |
| | | | | <u>\$ 60,559</u> | |

其他非流動負債明細表

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|-----------|-----|------------------|
| 採權益法之投資貸餘 | | \$ 14,453 |
| 遞延所得稅負債 | | 12,425 |
| 存入保證金 | | 924 |
| 合 計 | | <u>\$ 27,802</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

民國一一三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 | \$ 10,803,676 |
| 勞務收入 | 528,457 |
| | 11,332,133 |
| 減：銷貨退回 | 138 |
| 銷貨及勞務折讓 | 10,581 |
| 營業收入淨額 | <u>\$ 11,321,414</u> |

營業成本明細表

| 項 目 | 金 額 |
|----------------------------|---------------------|
| 期初存貨 | \$ 3,060,276 |
| 加：本期進貨 | 10,224,082 |
| 減：期末存貨 | 3,813,518 |
| 轉供自用帳列不動產、廠房及設備、雜項購置及其他費用等 | 75,687 |
| 銷貨成本 | 9,395,153 |
| 加：技術服務成本 | 152,521 |
| 減：存貨跌價迴轉利益 | 10,000 |
| 營業成本 | <u>\$ 9,537,674</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

民國一十三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) | \$ 442,106 | 125,888 | 19,742 |
| 交際費 | 301,404 | 1,305 | - |
| 廣告費 | 53,246 | 366 | 18 |
| 折舊費用 | 51,387 | 12,978 | 2,651 |
| 保險費 | 49,059 | 8,758 | 1,810 |
| 技術服務費 | 26,529 | 21,541 | 1,637 |
| 勞務費 | 1,106 | 12,691 | 2 |
| 其他費用(個別金額均小於科目餘額5%) | <u>124,682</u> | <u>27,464</u> | <u>3,193</u> |
| 合 計 | <u>\$ 1,049,519</u> | <u>210,991</u> | <u>29,053</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 1140336 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

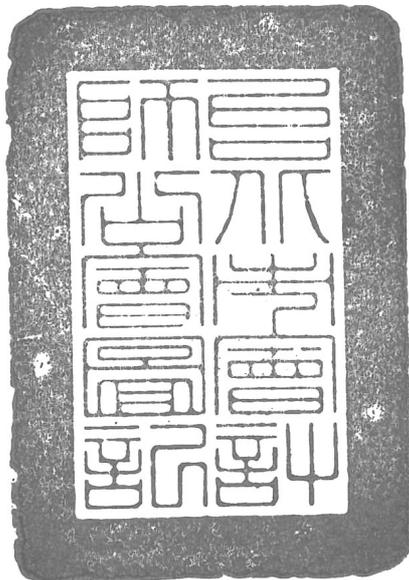
會員書字號：(1) 北市會證字第 4216 號
(2) 北市會證字第 3824 號

印鑑證明書用途：辦理 邁達特數位股份有限公司

113 年 01 月 01 日 至
113 年度 (自民國 113 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

| | | | |
|------------|-----|-------------|---|
| 簽名式 (一) | 傅泓文 | 存會印鑑 (一) |  |
| 簽名式 (二) | 莊鈞維 | 存會印鑑 (二) |  |

理事長：



核對人：



中華民國 114 年 01 月 15 日