

股票代碼：6112

邁達特數位股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一四年及一一三年第二季

公司地址：台北市內湖路一段516號10樓
電 話：(02)8797-8260

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(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	12~42
(七)關係人交易	42~46
(八)質押之資產	46
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	46~47
(十)重大之災害損失	47
(十一)重大之期後事項	47
(十二)其 他	47~48
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	48~49
2.轉投資事業相關資訊	50
3.大陸投資資訊	50~51
(十四)部門資訊	51~52



安侯達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董事會 公鑒：

前言

邁達特數位股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一四年及一一三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，民國一一四年及一一三年六月三十日之資產總額分別為1,495,419千元及1,824,565千元，分別占合併資產總額之11%及15%；負債總額分別為750,233千元及884,434千元，分別占合併負債總額之9%及12%；民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之綜合損益絕對值分別為31,437千元、134,849千元、77,268千元及203,498千元，分別占合併綜合損益絕對值之33%、33%、35%及25%。

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及其子公司民國一一四年及一一三年六月三十日採用權益法之投資分別為2,025千元及2,142千元，暨民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三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102千元、13千元、72千元及(967)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及其子公司民國一一四年及一一三年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：




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 一一四年七月二十八日

邁達特數位股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一四年六月三十日(二〇一三年十二月三十一日及六月三十日)

單位：新台幣千元

資產	114.6.30			113.12.31			113.6.30			負債及權益 流動負債：	114.6.30			113.12.31			113.6.30												
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%													
流動資產：																													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,279,265	10	1,380,992	10	1,303,907	10	2100 短期借款(附註六(十五))		\$ 3,164,447	24	3,051,583	23	2,433,305	20															
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	907	-	16,026	-	4,054	-	2110 應付短期票券(附註六(十六))		-	-	199,844	1	-	-															
1141 合約資產—流動(附註六(二十三))	87,251	1	58,976	1	56,776	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))		17,775	-	20	-	5,149	-															
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四)及(二十三))	3,313,559	25	2,863,295	21	2,588,015	21	2130 合約負債(附註六(十三)、(二十三)及七)		998,684	7	536,446	4	401,008	3															
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(四)、(二十三)及七)	103,085	1	92,438	1	83,628	1	2170 應付票據及帳款(附註六(十四)及七)		2,528,754	19	2,871,412	21	2,152,782	18															
1300 存貨(附註六(六))	4,578,897	34	4,875,385	36	3,676,305	30	2200 其他應付款(附註七)		490,536	4	552,650	4	523,311	4															
1410 預付款項(附註六(十三)及七)	58,621	-	69,763	1	492,321	4	2216 應付股利		121,286	1	-	-	526,887	4															
1470 其他流動資產(附註六(五))	<u>226,419</u>	<u>2</u>	<u>193,823</u>	<u>1</u>	<u>111,116</u>	<u>1</u>	2280 租賃負債—流動(附註六(十八)及七)		85,337	1	82,724	1	110,763	1															
	<u>9,648,004</u>	<u>73</u>	<u>9,550,698</u>	<u>71</u>	<u>8,316,122</u>	<u>67</u>	2320 一年內到期長期借款(附註六(十七))		17,918	-	17,955	-	16,900	-															
非流動資產：																													
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	767,948	6	800,908	6	819,758	7	2399 其他流動負債		<u>14,235</u>	<u>-</u>	<u>17,329</u>	<u>-</u>	<u>34,875</u>	<u>-</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))	129,865	1	125,119	1	221,005	2			<u>7,438,972</u>	<u>56</u>	<u>7,329,963</u>	<u>54</u>	<u>6,204,980</u>	<u>50</u>															
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	2,025	-	1,953	-	2,142	-	非流動負債：																						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十)、七及八)	944,450	7	956,065	7	954,085	8	2540 長期借款(附註六(十七))		422,932	3	432,988	3	235,409	2															
1755 使用權資產(附註六(十一))	370,553	3	416,666	3	546,031	4	2580 租賃負債—非流動(附註六(十八)及七)		312,178	2	356,453	3	452,508	4															
1780 無形資產(附註六(八)及(十二))	955,188	7	1,004,388	8	1,048,195	9	2600 其他非流動負債		<u>194,300</u>	<u>2</u>	<u>219,977</u>	<u>2</u>	<u>240,642</u>	<u>2</u>															
1840 遲延所得稅資產	304,382	2	343,996	3	275,473	2			<u>929,410</u>	<u>7</u>	<u>1,009,418</u>	<u>8</u>	<u>928,559</u>	<u>8</u>															
1931 長期應收款(附註六(四)及(二十三))	13,390	-	46,415	-	50,810	-	負債總計																						
1990 其他非流動資產(附註六(五))	<u>162,226</u>	<u>1</u>	<u>160,082</u>	<u>1</u>	<u>161,360</u>	<u>1</u>			<u>8,368,382</u>	<u>63</u>	<u>8,339,381</u>	<u>62</u>	<u>7,133,539</u>	<u>58</u>															
	<u>3,650,027</u>	<u>27</u>	<u>3,855,592</u>	<u>29</u>	<u>4,078,859</u>	<u>33</u>	歸屬於母公司業主之權益：																						
資產總計																		<u>1,883,573</u>	<u>14</u>	<u>1,883,573</u>	<u>14</u>	<u>1,883,573</u>	<u>15</u>						
	<u>\$ 13,298,031</u>	<u>100</u>	<u>13,406,290</u>	<u>100</u>	<u>12,394,981</u>	<u>100</u>	3100 股本		<u>1,223,426</u>	<u>9</u>	<u>1,222,895</u>	<u>9</u>	<u>1,220,924</u>	<u>10</u>															
							3200 資本公積(附註六(二十一))		<u>552,865</u>	<u>4</u>	<u>541,533</u>	<u>4</u>	<u>541,533</u>	<u>4</u>															
							3310 法定盈餘公積		<u>329,136</u>	<u>3</u>	<u>372,450</u>	<u>3</u>	<u>451,330</u>	<u>4</u>															
							3350 未分配盈餘(附註六(二十一))		<u>34,504</u>	<u>-</u>	<u>53,368</u>	<u>-</u>	<u>151,850</u>	<u>1</u>															
							3400 其他權益		<u>4,023,504</u>	<u>30</u>	<u>4,073,819</u>	<u>30</u>	<u>4,249,210</u>	<u>34</u>															
							36XX 非控制權益(附註六(九))		<u>906,145</u>	<u>7</u>	<u>993,090</u>	<u>8</u>	<u>1,012,232</u>	<u>8</u>															
									<u>4,929,649</u>	<u>37</u>	<u>5,066,909</u>	<u>38</u>	<u>5,261,442</u>	<u>42</u>															
									<u>\$ 13,298,031</u>	<u>100</u>	<u>13,406,290</u>	<u>100</u>	<u>12,394,981</u>	<u>100</u>															

董事長：曾文興



經理人：施建成



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：林弘香



~4~

邁達特數位股份有限公司及子公司



民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	114年4月至6月		113年4月至6月		114年1月至6月		113年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 营業收入(附註六(二十三)及七)	\$ 5,864,659	100	4,421,465	100	10,589,695	100	9,170,952	100
5000 营業成本(附註六(六)、(十九)、七及十二)	<u>5,110,015</u>	<u>87</u>	<u>3,908,922</u>	<u>88</u>	<u>9,159,581</u>	<u>86</u>	<u>8,038,350</u>	<u>88</u>
營業毛利	<u>754,644</u>	<u>13</u>	<u>512,543</u>	<u>12</u>	<u>1,430,114</u>	<u>14</u>	<u>1,132,602</u>	<u>12</u>
營業費用(附註六(四)、(十九)、(二十四)、七及十二)：								
6100 推銷費用	550,709	9	549,281	12	1,081,262	10	1,034,410	11
6200 管理費用	79,774	2	76,788	2	155,553	2	145,048	2
6300 研究發展費用	18,631	-	19,232	1	37,354	-	38,469	-
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	(4,261)	-	(11,473)	-	(3,000)	-	314	-
	<u>644,853</u>	<u>11</u>	<u>633,828</u>	<u>15</u>	<u>1,271,169</u>	<u>12</u>	<u>1,218,241</u>	<u>13</u>
營業淨利(淨損)	<u>109,791</u>	<u>2</u>	<u>(121,285)</u>	<u>(3)</u>	<u>158,945</u>	<u>2</u>	<u>(85,639)</u>	<u>(1)</u>
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(二)、(三)、(十八)及(二十五))	48,787	-	17,776	1	49,295	-	18,088	-
7100 利息收入	4,594	-	4,650	-	6,411	-	6,067	-
7020 其他利益及損失(附註六(七)、(十八)及(二十五))	(45,256)	-	46,238	1	(28,009)	-	173,773	2
7050 財務成本(附註六(十八)、(二十五)及七)	(28,153)	-	(28,773)	(1)	(57,435)	(1)	(53,621)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(七))	<u>102</u>	<u>-</u>	<u>13</u>	<u>-</u>	<u>72</u>	<u>-</u>	<u>(967)</u>	<u>-</u>
	<u>(19,926)</u>	<u>-</u>	<u>39,904</u>	<u>1</u>	<u>(29,666)</u>	<u>(1)</u>	<u>143,340</u>	<u>2</u>
稅前淨利	<u>89,865</u>	<u>2</u>	<u>(81,381)</u>	<u>(2)</u>	<u>129,279</u>	<u>1</u>	<u>57,701</u>	<u>1</u>
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(二十))	<u>51,455</u>	<u>1</u>	<u>(30,623)</u>	<u>(1)</u>	<u>60,401</u>	<u>-</u>	<u>(31,923)</u>	<u>-</u>
本期淨利(損)	<u>38,410</u>	<u>1</u>	<u>(50,758)</u>	<u>(1)</u>	<u>68,878</u>	<u>1</u>	<u>89,624</u>	<u>1</u>
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	(1,882)	-	52,616	1	4,746	-	102,816	1
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))	-	-	-	-	-	-	(274)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>(1,882)</u>	<u>-</u>	<u>52,616</u>	<u>1</u>	<u>4,746</u>	<u>-</u>	<u>102,542</u>	<u>1</u>
不重分類至損益之項目合計								
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	(74,435)	(2)	12,774	-	(65,965)	(1)	45,488	1
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>(74,435)</u>	<u>(2)</u>	<u>12,774</u>	<u>-</u>	<u>(65,965)</u>	<u>(1)</u>	<u>45,488</u>	<u>1</u>
後續可能重分類至損益之項目合計								
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(76,317)</u>	<u>(2)</u>	<u>65,390</u>	<u>1</u>	<u>(61,219)</u>	<u>(1)</u>	<u>148,030</u>	<u>2</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ (37,907)</u>	<u>(1)</u>	<u>14,632</u>	<u>-</u>	<u>7,659</u>	<u>-</u>	<u>237,654</u>	<u>3</u>
本期淨利(損)歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 25,121	1	870	-	81,032	1	192,441	2
8620 非控制權益	<u>13,289</u>	<u>-</u>	<u>(51,628)</u>	<u>(1)</u>	<u>(12,154)</u>	<u>-</u>	<u>(102,817)</u>	<u>(1)</u>
	<u>\$ 38,410</u>	<u>1</u>	<u>(50,758)</u>	<u>(1)</u>	<u>68,878</u>	<u>1</u>	<u>89,624</u>	<u>1</u>
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ (3,438)	-	60,094	1	62,168	1	315,166	4
8720 非控制權益	<u>(34,469)</u>	<u>(1)</u>	<u>(45,462)</u>	<u>(1)</u>	<u>(54,509)</u>	<u>(1)</u>	<u>(77,512)</u>	<u>(1)</u>
	<u>\$ (37,907)</u>	<u>(1)</u>	<u>14,632</u>	<u>-</u>	<u>7,659</u>	<u>-</u>	<u>237,654</u>	<u>3</u>
每股盈餘(附註六(二十二))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.13	-	-	-	0.43	-	1.02	-
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.13	-	-	-	0.43	-	1.02	-

董事長：曾文興

(請詳閱後附合併財務報告附註)
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及子公司

合併權益變動表

民國一一四年及一三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

	歸屬於母公司業主之權益										權益總計
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	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評價損益	確定福利計畫再衡量數	歸屬於母公司業主之權益合計	非控制權益	
民國一一三年一月一日餘額	\$ 1,883,573	1,219,380	482,299	17,108	819,246	(13,691)	43,111	(41)	4,450,985	843,820	5,294,805
本期淨利(損)	-	-	-	-	192,441	-	-	-	192,441	(102,817)	89,624
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	19,909	102,816	-	122,725	25,305	148,030
本期綜合損益總額	-	-	-	-	192,441	19,909	102,816	-	315,166	(77,512)	237,654
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)
子公司分配予非控制權益股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(25,020)	(25,020)
處分員工持股信託之沒入款項	-	1,544	-	-	-	-	-	-	1,544	27	1,571
合併取得非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	270,917	270,917
處分採用權益法之投資	-	-	-	-	-	-	-	-	(502)	-	(502)
民國一一三年六月三十日餘額	\$ 1,883,573	1,220,924	541,533	-	451,330	5,716	146,175	(41)	4,249,210	1,012,232	5,261,442
民國一一四年一月一日餘額	\$ 1,883,573	1,222,895	541,533	-	372,450	4,324	48,309	735	4,073,819	993,090	5,066,909
本期淨利(損)	-	-	-	-	81,032	-	-	-	81,032	(12,154)	68,878
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(23,610)	4,746	-	(18,864)	(42,355)	(61,219)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	81,032	(23,610)	4,746	-	62,168	(54,509)	7,659
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	11,332	-	(11,332)	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(113,014)	-	-	-	(113,014)	-	(113,014)
子公司分配予非控制權益股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(32,447)	(32,447)
處分員工持股信託之沒入款項	-	531	-	-	-	-	-	-	531	11	542
民國一一四年六月三十日餘額	\$ 1,883,573	1,223,426	552,865	-	329,136	(19,286)	53,055	735	4,023,504	906,145	4,929,649

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：施建成

~6~

董事長：曾文興



會計主管：林弘香



邁達特數位股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一四年及一一年一月日至六月三十日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

本期稅前淨利

調整項目：

收益費損項目

折舊費用

攤銷費用

處分不動產、廠房及設備損失

預期信用減損損失(迴轉利益)

透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債淨損失(利益)

採用權益法認列之關聯企業損益之份額

利息費用

利息收入

股利收入

處分採用權益法之投資利益

租約修改利益

收益費損項目合計

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)

存貨

合約資產

預付款項及其他流動資產

其他非流動資產

與營業活動相關之資產之淨變動合計

與營業活動相關之負債之淨變動：

合約負債

應付票據及帳款

其他應付款

其他流動負債

其他非流動負債

與營業活動相關之負債之淨變動合計

與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計

調整項目合計

營運產生之現金流入

收取之利息

收取之股利

支付之利息

支付之所得稅

營業活動之淨現金流入

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

因合併產生之現金流入

取得不動產、廠房及設備

處分不動產、廠房及設備價款

存出保證金增加

取得無形資產

其他流動資產減少

投資活動之淨現金流入(流出)

籌資活動之現金流量：

短期借款增加(減少)

應付短期票券減少

償還長期借款

存入保證金減少

租賃本金償還

子公司分配予非控制權益股利

處分員工持股信託之沒入股款

籌資活動之淨現金流出

匯率變動對現金及約當現金之影響

本期現金及約當現金增加(減少)數

期初現金及約當現金餘額

期末現金及約當現金餘額

114年1月至6月

113年1月至6月

\$ 129,279

57,701

73,399

79,846

45,942

45,509

8,484

(3,000)

314

98,134

(147,189)

(72)

967

57,435

53,621

(6,411)

(6,067)

(46,051)

(17,488)

(307)

(44,823)

219,069

(27,532)

收益費損項目合計

(219,069)

(27,532)

與營業活動相關之資產及負債變動：

與營業活動相關之資產之淨變動：

(424,192)

401,032

310,273

752,745

(28,275)

(1,485)

15,707

(26,956)

(3,910)

(11,560)

(130,397)

1,113,776

與營業活動相關之負債之淨變動：

462,238

58,644

(342,658)

(182,993)

(31,163)

(35,206)

(3,094)

11,178

(289)

5,266

85,034

(143,111)

(45,363)

970,665

173,706

943,133

302,985

1,000,834

6,400

6,055

6,414

-

(57,837)

(53,800)

(86,329)

(128,269)

171,633

824,820

營業活動之淨現金流入

(32,300)

-

投資活動之現金流量：

-

64,605

(5,517)

(39,612)

475

54

(209)

(15,838)

(1,048)

(106)

1,856

536

(36,743)

9,639

投資活動之淨現金流入(流出)

-

-

112,864

(407,231)

(199,844)

-

(10,093)

(8,099)

(45)

(21)

(45,320)

(52,453)

(24,175)

(16,116)

542

1,571

(166,071)

(482,349)

(70,546)

45,336

(101,727)

397,446

1,380,992

906,461

\$ 1,279,265

1,303,907

董事長：曾文興



(請詳閱後附合併財務報告附註)

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及子公司
合併財務報告附註
民國一一四年及一一三年第二季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

邁達特數位股份有限公司(以下稱「本公司」)原名為「聚碩科技股份有限公司」於民國八十七年四月十六日奉經濟部核准設立，於民國一一一年六月更名為「邁達特數位股份有限公司」，註冊地址為台北市內湖路一段516號10樓。本公司民國一一四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Dell及銷售Skytech Gaming自有產品)、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、服務及銷售業務以及市場研究等。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一四年七月二十八日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

合併公司自民國一一四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，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(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

合併公司評估適用下列自民國一一五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，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 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」有關國際財務報導準則第九號第4.1節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第十八號「財務報表之表達與揭露」	<p>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。</p> <ul style="list-style-type: none">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。	2027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十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 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」有關國際財務報導準則第九號第3.1及3.3節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定
- 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「涉及依賴自然電力之合約」

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會計準則」)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一一三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一三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 司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			114.6.30	113.12.31	113.6.30	
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	Brainstorm Corporation (Brainstorm)	電腦及其週邊設備批發及零售業務	35.09 %	35.09 %	35.09 %	
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 %	100.00 %	註1
本公司	德鴻科技股份有限公司 (德鴻科技)	資料軟體及資料處理服務	40.15 %	40.15 %	40.15 %	註1
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	79.81 %	79.81 %	79.81 %	註1
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
典通	奧沃市場趨勢顧問股份有限公司 (奧沃)	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 %	- %	註1及2

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			114.6.30	113.12.31	113.6.30	
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
德鴻科技	北京宏盛高新技術有限公司 (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	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
德鴻科技	揚碩數碼科技(上海)有限公司 (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	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：合併公司於民國一一三年八月一日以現金方式收購奧沃100%股權而取得對該公司之控制。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須對未來(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。

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一一三年度合併財務報告附註五一致。

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
庫存現金及零用金	\$ 403	436	523
支票及活期存款	1,225,131	1,289,620	1,204,505
定期存款	53,731	90,936	98,879
	<u>\$ 1,279,265</u>	<u>1,380,992</u>	<u>1,303,907</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

1.明細如下：

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
透過損益按公允價值衡量之 金融資產：			
流動：			
預購/預售遠期外匯合約	\$ 907	16,026	4,054
非流動：			
國內外非上市(櫃)股票	572,459	586,489	589,176
國內外非上市(櫃)股權	195,489	214,419	230,582
合 計	<u>\$ 768,855</u>	<u>816,934</u>	<u>823,812</u>
	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</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>\$ (17,775)</u>	<u>(20)</u>	<u>(5,149)</u>

- (1)合併公司民國一一三年六月三十日企業合併之或有對價餘額為0千元，其係因合併公司併購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。合併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)合併公司因上列透過損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日認列之股利收入分別為39,637千元、13,212千元、39,637千元及13,212千元。

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合併公司從事衍生金融工具交易係用以規避以外幣計價之資產或負債因匯率波動所產生之風險，合併公司因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產及負債之衍生工具明細如下：

金融商品	114.6.30		
	名目本金	到期日	約定匯率
預購遠期外匯合約			
買入美金/賣出台幣	USD 12,811 千元	114.07.01~ 114.09.12	29.427~32.865
買入美金/賣出南非幣	USD 5,500 千元	114.07.14~ 114.07.21	17.751~17.866
金融商品	113.12.31		
	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	USD 20,067 千元	114.01.01~ 114.03.19	31.704~32.725
買入美金/賣出南非幣	USD 6,200 千元	114.01.06~ 114.01.13	17.725~18.158
金融商品	113.6.30		
	名目本金	到期日	約定匯率
預購遠期外匯合約			
買入美金/賣出台幣	USD 12,718 千元	113.07.01~ 113.09.16	31.708~32.410
買入美金/賣出南非幣	USD 6,400 千元	113.07.05~ 113.07.22	17.895~18.626
預售遠期外匯合約			
買入台幣/賣出南非幣	ZAR 97,000 千元	113.07.01~ 113.07.22	1.713~1.777

3.民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日合併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。

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
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	\$ 127,895	123,149	221,005
國內非上市(櫃)股票	1,970	1,970	-
	\$ 129,865	125,119	221,005

- 1.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。
- 2.合併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，於民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日認列之股利收入分別為6,414千元、4,276千元、6,414千元及4,276千元。
- 3.合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。
- 4.民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日合併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)

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
應收票據(含長期)	\$ 209,031	115,872	142,042
應收帳款(含長期)	3,140,942	2,826,238	2,526,163
應收帳款—關係人	103,085	92,438	83,628
減：備抵損失	<u>(23,024)</u>	<u>(32,400)</u>	<u>(29,380)</u>
合 計	\$ 3,430,034	3,002,148	2,722,453
流 動	\$ 3,416,644	2,955,733	2,671,643
非 流 動	13,390	46,415	50,810
合 計	\$ 3,430,034	3,002,148	2,722,453

- 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：

114.6.30

	<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	\$ 3,288,010	0.07%	2,197
逾期1~30天	109,965	3.27%	3,596
逾期31~60天	11,247	33.44%	3,761
逾期61~90天	3,655	41.83%	1,529
逾期91~120天	916	55.46%	508
逾期121天以上	<u>39,265</u>	<u>29.12%</u>	<u>11,433</u>
	<u><u>\$ 3,453,058</u></u>		<u><u>23,024</u></u>

113.12.31

	<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	\$ 2,790,845	0.06%	1,640
逾期1~30天	171,939	3.85%	6,612
逾期31~60天	18,676	14.37%	2,684
逾期61~90天	2,441	42.56%	1,039
逾期91~120天	4,815	52.88%	2,546
逾期121天以上	<u>45,832</u>	<u>39.01%</u>	<u>17,879</u>
	<u><u>\$ 3,034,548</u></u>		<u><u>32,400</u></u>

113.6.30

	<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	\$ 2,629,336	0.07%	1,714
逾期1~30天	63,943	3.28%	2,098
逾期31~60天	6,245	13.66%	853
逾期61~90天	11,394	32.80%	3,737
逾期91~120天	586	78.16%	458
逾期121天以上	<u>40,329</u>	<u>50.88%</u>	<u>20,520</u>
	<u><u>\$ 2,751,833</u></u>		<u><u>29,380</u></u>

邁達特數位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>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 32,400	27,499
認列之減損損失(迴轉利益)	(3,000)	314
合併取得	-	321
本期因無法收回而沖銷之金額	(5,078)	(129)
轉列至其他應收款	(604)	130
匯率變動影響數	<u>(694)</u>	<u>1,245</u>
期末餘額	<u>\$ 23,024</u>	<u>29,380</u>

(五)其他應收款

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
其他應收款(含長期)	\$ 44,177	3,991	20,039
減：備抵損失	<u>(1,234)</u>	<u>(630)</u>	<u>(630)</u>
	<u>\$ 42,943</u>	<u>3,361</u>	<u>19,409</u>

1.民國一一四年六月三十日、一一三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>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 630	1,930
本期因無法收回而沖銷之金額	-	(1,170)
自應收帳款轉列	<u>604</u>	<u>(130)</u>
期末餘額	<u>\$ 1,234</u>	<u>630</u>

(六)存 貨

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
商品存貨	<u>\$ 4,578,897</u>	<u>4,875,385</u>	<u>3,676,305</u>

民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日合併公司認列存貨跌價損失(迴轉利益)分別為(40,153)千元、79,485千元、(126,675)千元及87,299千元。存貨跌價迴轉利益係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於營業成本減項；存貨跌價損失係因存貨沖減至淨變現價值而認列存貨跌價損失於營業成本加項。

邁達特數位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：

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
關聯企業	<u>\$ 2,025</u>	<u>1,953</u>	<u>2,142</u>

1.合併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，經評估合併公司對德鴻科技及其子公司具有控制力，而將其列入合併財務報告之子公司，相關資訊請詳附註六(八)。合併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.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：

歸屬於合併公司之份額：	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
本期淨利(損)	\$ 102	13	72	(967)
其他綜合損益	-	-	-	(274)
綜合損益總額	<u>\$ 102</u>	<u>13</u>	<u>72</u>	<u>(1,241)</u>

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.民國一一四年六月三十日、一一三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作為質押、擔保或受限制之情形。

(八)企業合併

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

合併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%之具表決權股份權)，共計取得40.15%之具表決權股份。交易完成後，合併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，並自收購日起將其列入合併個體，相關資訊請詳附註五。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。合併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) <u>452,807</u>
商譽	\$ <u>167,851</u>

(3)無形資產

無形資產係客戶關係、專門技術及其他，分別依預計未來經濟效益期間按13.96年、5年及5年採直線法平均攤銷。

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

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益之 所有權益比例			非控制權益之 表決權比例		
		114.6.30	113.12.31	113.6.30	114.6.30	113.12.31	113.6.30
Brainstorm	美國	64.91 %	64.91 %	64.91 %	44.71 %	44.71 %	44.71 %
德鴻科技	台灣	59.85 %	59.85 %	59.85 %	59.85 %	59.85 %	59.85 %

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則會計準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

1. Brainstorm公司彙總性財務資訊：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
流動資產	\$ 2,018,415	1,836,240	1,480,400
非流動資產	962,195	1,088,682	1,121,478
流動負債	(1,633,479)	(1,407,038)	(995,071)
非流動負債	(413,943)	(492,189)	(510,113)
淨資產	\$ 933,188	1,025,695	1,096,694
非控制權益期末帳面金額	\$ 506,434	566,480	612,565
營業收入	\$ 1,898,284	1,118,111	3,286,911
本期淨利(損)	\$ 3,104	(80,972)	(32,321)
其他綜合損益	(67,424)	9,037	(60,186)
綜合損益總額	\$ (64,320)	(71,935)	(92,507)
歸屬於非控制權益			
之本期淨利(損)	\$ 2,015	(52,559)	(20,979)
歸屬於非控制權益			
之綜合損益總額	\$ (41,750)	(46,693)	(60,046)
營業活動現金流量			
	\$ 27,293	(182,127)	
投資活動現金流量		(1,679)	(33,019)
籌資活動現金流量		8,040	113,046
匯率變動之影響		(79,966)	41,134
現金及約當現金減少數	\$ (46,312)	(60,966)	
支付予非控制權益之股利	\$ -	-	-

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.德鴻科技之彙總性財務資訊：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
流動資產	\$ 378,411	396,881	352,057
非流動資產	330,840	351,558	356,993
流動負債	(90,260)	(97,671)	(83,468)
非流動負債	(29,270)	(32,691)	(36,667)
淨資產	\$ 589,721	618,077	588,915
非控制權益期末帳面金額	\$ 252,475	269,444	251,992

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	~113.6.30
營業收入	\$ 101,099	69,137	171,733	120,100
本期淨利(損)	\$ 13,142	2,105	17,534	(6,568)
其他綜合損益	(6,673)	502	(5,495)	1,837
綜合損益總額	\$ 6,469	2,607	12,039	(4,731)
歸屬於非控制權益之本期淨利(損)	\$ 7,865	1,261	10,494	(3,930)
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ 3,872	1,561	7,206	(2,831)

	114年1月至6月	~113.6.30
營業活動現金流量	\$ (36,304)	23,280
投資活動現金流量	31,802	(4,712)
籌資活動現金流量	(3,951)	(31,111)
匯率變動之影響	(5,046)	2,090
現金及約當現金減少數	\$ (13,499)	(10,453)
支付予非控制權益之股利	\$ (24,175)	(16,116)

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>辦公設備 及 其 他</u>	<u>總 計</u>
成 本：				
民國114年1月1日餘額	\$ 587,346	374,891	223,882	1,186,119
增 添	-	-	5,517	5,517
處 分	-	-	(2,309)	(2,309)
存貨轉入	-	-	8,488	8,488
匯率變動影響數	-	-	(8,891)	(8,891)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 587,346</u>	<u>374,891</u>	<u>226,687</u>	<u>1,188,924</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 587,346	374,891	185,897	1,148,134
合併取得	-	-	14,976	14,976
增 添	-	-	39,612	39,612
處 分	-	-	(31,507)	(31,507)
存貨轉入	-	-	4,562	4,562
匯率變動影響數	-	-	4,598	4,598
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 587,346</u>	<u>374,891</u>	<u>218,138</u>	<u>1,180,375</u>
累計折舊：				
民國114年1月1日餘額	\$ -	99,922	130,132	230,054
折 舊	-	3,717	16,839	20,556
處 分	-	-	(1,834)	(1,834)
匯率變動影響數	-	-	(4,302)	(4,302)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>103,639</u>	<u>140,835</u>	<u>244,474</u>
民國113年1月1日餘額	\$ -	92,487	124,244	216,731
合併取得	-	-	10,771	10,771
折 舊	-	3,717	15,297	19,014
處 分	-	-	(22,969)	(22,969)
匯率變動影響數	-	-	2,743	2,743
民國113年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>96,204</u>	<u>130,086</u>	<u>226,290</u>
帳面價值：				
民國114年1月1日	<u>\$ 587,346</u>	<u>274,969</u>	<u>93,750</u>	<u>956,065</u>
民國114年6月30日	<u>\$ 587,346</u>	<u>271,252</u>	<u>85,852</u>	<u>944,450</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 587,346</u>	<u>282,404</u>	<u>61,653</u>	<u>931,403</u>
民國113年6月30日	<u>\$ 587,346</u>	<u>278,687</u>	<u>88,052</u>	<u>954,085</u>

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 1.合併取得係民國一一三年一月一日至六月三十日因企業合併而辨認之不動產、廠房及設備，相關說明請詳附註六(八)。
- 2.民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日合併公司之不動產、廠房及設備已作為長期借款擔保之明細，請詳附註八。

(十一)使用權資產

合併公司承租使用權資產，其成本及累計折舊變動明細如下：

	房 屋 及 建 築	其 他	總 計
成 本：			
民國114年1月1日餘額	\$ 607,892	11,161	619,053
增 添	43,138	-	43,138
減 少	(19,868)	(1,571)	(21,439)
匯率變動影響數	(41,501)	(756)	(42,257)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 589,661</u>	<u>8,834</u>	<u>598,495</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 442,318	12,759	455,077
合併取得	21,686	-	21,686
增 添	393,103	1,529	394,632
減 少	(55,268)	(2,076)	(57,344)
匯率變動影響數	16,501	899	17,400
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 818,340</u>	<u>13,111</u>	<u>831,451</u>
累計折舊：			
民國114年1月1日餘額	\$ 195,825	6,562	202,387
折 舊	52,152	691	52,843
減 少	(18,529)	(556)	(19,085)
匯率變動影響數	(7,633)	(570)	(8,203)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 221,815</u>	<u>6,127</u>	<u>227,942</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 248,701	7,217	255,918
合併取得	7,955	-	7,955
折 舊	59,017	1,815	60,832
減 少	(42,170)	(2,076)	(44,246)
匯率變動影響數	4,453	508	4,961
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 277,956</u>	<u>7,464</u>	<u>285,420</u>
帳面價值：			
民國114年1月1日	\$ 412,067	4,599	416,666
民國114年6月30日	<u>\$ 367,846</u>	<u>2,707</u>	<u>370,553</u>
民國113年1月1日	\$ 193,617	5,542	199,159
民國113年6月30日	<u>\$ 540,384</u>	<u>5,647</u>	<u>546,031</u>

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併取得係民國一一三年一月一日至六月三十日因企業合併而辨認之使用權資產，相關說明請詳附註六(八)。

(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：

	商譽	專利權 及商標	客戶關係	其他	總計
成 本：					
民國114年1月1日餘額	\$ 482,912	574,759	107,427	114,175	1,279,273
單獨取得	-	1,048	-	-	1,048
匯率變動影響數	<u>(6,064)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,843)</u>	<u>(9,907)</u>
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 476,848</u>	<u>575,807</u>	<u>107,427</u>	<u>110,332</u>	<u>1,270,414</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 308,687	574,759	1,827	58,323	943,596
合併取得	167,851	-	105,192	53,435	326,478
單獨取得	-	-	-	106	106
處 分	-	-	-	(306)	(306)
匯率變動影響數	<u>7,175</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,740</u>	<u>8,915</u>
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 483,713</u>	<u>574,759</u>	<u>107,019</u>	<u>113,298</u>	<u>1,278,789</u>
累計減損及攤銷：					
民國114年1月1日餘額	\$ 1,966	210,866	8,490	53,563	274,885
本期攤銷	-	28,770	3,982	11,215	43,967
匯率變動影響數	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,626)</u>	<u>(3,626)</u>
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 1,966</u>	<u>239,636</u>	<u>12,472</u>	<u>61,152</u>	<u>315,226</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 1,966	153,387	903	23,166	179,422
合併取得	-	-	-	7,035	7,035
本期攤銷	-	28,739	3,614	11,089	43,442
處 分	-	-	-	(306)	(306)
匯率變動影響數	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,001</u>	<u>1,001</u>
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 1,966</u>	<u>182,126</u>	<u>4,517</u>	<u>41,985</u>	<u>230,594</u>
帳面價值：					
民國114年1月1日	<u>\$ 480,946</u>	<u>363,893</u>	<u>98,937</u>	<u>60,612</u>	<u>1,004,388</u>
民國114年6月30日	<u>\$ 474,882</u>	<u>336,171</u>	<u>94,955</u>	<u>49,180</u>	<u>955,188</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 306,721</u>	<u>421,372</u>	<u>924</u>	<u>35,157</u>	<u>764,174</u>
民國113年6月30日	<u>\$ 481,747</u>	<u>392,633</u>	<u>102,502</u>	<u>71,313</u>	<u>1,048,195</u>

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 1.合併取得係民國一一三年一月一日至六月三十日因企業合併而辨認之無形資產，相關說明請詳附註六(八)。
- 2.民國一一四年六月三十日、一一三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)預付款項

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
預付貨款	\$ 15,123	11,032	427,382
預付費用及其他	<u>43,498</u>	<u>58,731</u>	<u>64,939</u>
	\$ 58,621	69,763	492,321

合併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，合併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。民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日因上述交易產生之預付貨款分別為0千元、0千元及385,385千元，帳列預付款項項下。

合併公司民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日因上述資通訊設備案，已向客戶預收之貨款分別為509,499千元、43,671千元及43,671千元，帳列合約負債項下。

(十四)應付票據及帳款

本合併財務報告有關供應商融資安排之資訊與民國一一三年度合併財務報告尚無重大變動，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告。

(十五)短期借款

- 1.合併公司短期借款之明細如下：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
無擔保銀行借款	\$ 3,164,447	3,051,583	2,433,305
期末利率區間	<u>1.81%~10.50%</u>	<u>0.50%~14.75%</u>	<u>0.50%~13.25%</u>

- 2.合併公司未有以資產設定抵質押供短期借款之擔保情形。

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六) 應付短期票券

1. 合併公司民國一一四年及一一三年六月三十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				\$ 199,844

2. 合併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. 合併公司長期借款之明細如下：

	114.6.30			
	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	新台幣	1.98%~2.13%	114.07~128.03	\$ 235,409
無擔保銀行借款	新台幣	1.91%	115.12	200,000
擔保銀行借款	美金	7.44%	114.07~119.07	5,441
減：一年內到期部分				(17,918)
合 計				\$ 422,932
尚未使用額度				\$ -

	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%~2.13%	114.01~128.03	\$ 243,805
無擔保銀行借款	新台幣	1.91%	115.12	200,000
擔保銀行借款	美金	7.44%	114.01~119.07	6,572
擔保其他借款	美金	11.20%	114.01~118.03	566
減：一年內到期部分				(17,955)
合 計				\$ 432,988
尚未使用額度				\$ -

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		113.6.30		
	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	新台幣	1.98%~2.13%	113.07~128.03	\$ 252,309
減：一年內到期部分				<u>(16,900)</u>
合 計				<u>\$ 235,409</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</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。

(十八)租賃負債

1.合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
流動	\$ 85,337	82,724	110,763
非流動	<u>312,178</u>	<u>356,453</u>	<u>452,508</u>
	<u>\$ 397,515</u>	<u>439,177</u>	<u>563,271</u>

2.租賃認列於損益之金額如下：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ 6,690	8,120	13,890	11,267
轉租使用權資產之收益	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(61)</u>
租約修改利益	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>307</u>	<u>706</u>

3.租賃認列於現金流量表之金額如下：

	114年1月至6月	113年1月至6月
營業活動之租賃負債利息支付數	\$ (13,890)	(11,267)
融資活動之租賃本金償還數	<u>(45,320)</u>	<u>(52,453)</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ (59,210)</u>	<u>(63,720)</u>

4.房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築物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。

(十九)員工福利

合併公司民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三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分別為5千元、13千元、11千元及23千元，帳列於「營業費用」項下。

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。

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
營業成本	\$ 1,638	1,305	3,105	2,509
營業費用	<u>8,472</u>	<u>8,430</u>	<u>16,806</u>	<u>16,737</u>
	<u>\$ 10,110</u>	<u>9,735</u>	<u>19,911</u>	<u>19,246</u>

(二十)所得稅

1.所得稅費用(利益)

合併公司所得稅費用(利益)明細如下：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
當期所得稅費用(利益)\$	<u>51,455</u>	<u>(30,623)</u>	<u>60,401</u>	<u>(31,923)</u>

2.合併公司民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三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一一二年度。

(二十一)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一四年及一一三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一一三年度合併財務報告附註六(二十四)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
發行股票溢價	\$ 1,134,185	1,134,185	1,134,185
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	28,012	28,012	28,012
帳面價值差額			
採用權益法認列之關聯企業股			
權淨值之變動數及其他	6,592	6,061	4,090
	<u>\$ 1,223,426</u>	<u>1,222,895</u>	<u>1,220,924</u>

2.保留盈餘—盈餘分配

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，其餘盈餘分配項目則於民國一一四年五月二十七日經股東會決議通過。另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。

	113年度	112年度
股東股利—現金，每股分別為0.60元及2.75元	<u>\$ 113,014</u>	<u>517,983</u>

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二) 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>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
基本每股盈餘：				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>25,121</u>	<u>870</u>	<u>81,032</u>	<u>192,441</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>\$ 0.13</u>	<u>0.00</u>	<u>0.43</u>	<u>1.02</u>
稀釋每股盈餘：				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>25,121</u>	<u>870</u>	<u>81,032</u>	<u>192,441</u>
加權平均流通在外股數 (稀釋/千股)	<u>188,599</u>	<u>188,650</u>	<u>188,671</u>	<u>188,951</u>
每股盈餘(元)	<u>\$ 0.13</u>	<u>0.00</u>	<u>0.43</u>	<u>1.02</u>

(二十三) 客戶合約收入

1. 收入之細分

	<u>114年4月至6月</u>					
	<u>資通訊 基礎架構</u>	<u>數據運算 及應用</u>	<u>數位化 整合</u>	<u>雲端應用 、軟體 及服務</u>	<u>其他產品</u>	<u>合 計</u>
主要產品/服務：						
商品銷售	\$ 865,159	3,701,469	427,981	473,541	24,052	5,492,202
勞務提供	-	-	-	372,457	-	372,457
合計	<u>\$ 865,159</u>	<u>3,701,469</u>	<u>427,981</u>	<u>845,998</u>	<u>24,052</u>	<u>5,864,659</u>
收入認列時點：						
某一時點移轉予客戶 之商品	\$ 865,159	3,701,469	427,981	473,541	24,052	5,492,202
隨時間或完工程度移 轉之勞務	-	-	-	372,457	-	372,457
合計	<u>\$ 865,159</u>	<u>3,701,469</u>	<u>427,981</u>	<u>845,998</u>	<u>24,052</u>	<u>5,864,659</u>

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113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	\$ 926,030	2,464,580	230,970	437,656	17,452	4,076,688
勞務提供	-	-	-	344,777	-	344,777
合計	<u>\$ 926,030</u>	<u>2,464,580</u>	<u>230,970</u>	<u>782,433</u>	<u>17,452</u>	<u>4,421,465</u>
收入認列時點：						
某一時點移轉予客戶之商品	\$ 926,030	2,464,580	230,970	437,656	17,452	4,076,688
隨時間或完工程度移轉之勞務	-	-	-	344,777	-	344,777
合計	<u>\$ 926,030</u>	<u>2,464,580</u>	<u>230,970</u>	<u>782,433</u>	<u>17,452</u>	<u>4,421,465</u>
	114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	\$ 1,701,966	6,267,979	858,898	981,297	81,627	9,891,767
勞務提供	-	-	-	697,928	-	697,928
合計	<u>\$ 1,701,966</u>	<u>6,267,979</u>	<u>858,898</u>	<u>1,679,225</u>	<u>81,627</u>	<u>10,589,695</u>
收入認列時點：						
某一時點移轉予客戶之商品	\$ 1,701,966	6,267,979	858,898	981,297	81,627	9,891,767
隨時間或完工程度移轉之勞務	-	-	-	697,928	-	697,928
合計	<u>\$ 1,701,966</u>	<u>6,267,979</u>	<u>858,898</u>	<u>1,679,225</u>	<u>81,627</u>	<u>10,589,695</u>

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113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
主要產品/服務：					
商品銷售	\$ 2,007,638	5,128,554	529,081	846,688	13,660
勞務提供	-	-	-	645,331	-
合計	<u>\$ 2,007,638</u>	<u>5,128,554</u>	<u>529,081</u>	<u>1,492,019</u>	<u>13,660</u>
收入認列時點：					
某一時點移轉予客戶之商品	\$ 2,007,638	5,128,554	529,081	846,688	13,660
隨時間或完工程度移轉之勞務	-	-	-	645,331	-
合計	<u>\$ 2,007,638</u>	<u>5,128,554</u>	<u>529,081</u>	<u>1,492,019</u>	<u>13,660</u>

2.合約餘額

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
應收票據(含長期)	\$ 209,031	115,872	142,042
應收帳款(含長期及關係人)	3,244,027	2,918,676	2,609,791
減：備抵損失	(23,024)	(32,400)	(29,380)
	<u>\$ 3,430,034</u>	<u>3,002,148</u>	<u>2,722,453</u>
合約資產	<u>\$ 87,251</u>	<u>58,976</u>	<u>56,776</u>
合約負債	<u>\$ 998,684</u>	<u>536,446</u>	<u>401,008</u>

(1)應收票據及帳款(含長期及關係人)其減損之揭露請詳附註六(四)。

(2)民國一一四年及一一三年一月一日合約負債期初餘額認列為收入金額明細如下：

收入認列	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
	<u>\$ 188,114</u>	<u>26,598</u>	<u>361,655</u>	<u>235,075</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。

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十四)員工及董事酬勞

本公司於民國一一四年五月二十七日經股東會決議修改公司章程，依修改後章程規定，年度如有獲利，應提撥5%至20%為員工酬勞(本項員工酬勞數額中，基層員工酬勞應不低於10%)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之公司員工，其條件及分配方式授權董事會或其授權之人決定。修改前之章程則規定，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。

本公司民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為5,655千元(其中2,148千元為基層員工酬勞)、295千元、12,387千元(其中4,706千元為基層員工酬勞)及19,145千元，董事酬勞提列金額分別為530千元、28千元、1,161千元及1,795千元。

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，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。

(二十五)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：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
租金收入	\$ 355	288	707	600
股利收入	46,051	17,488	46,051	17,488
政府補助收入	2,381	-	2,537	-
	<u>\$ 48,787</u>	<u>17,776</u>	<u>49,295</u>	<u>18,088</u>

邁達特數位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>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
外幣兌換損益淨額	\$ 40,769	8,126	52,577	(11,481)
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債 淨利益(損失)	(89,362)	43,280	(98,134)	147,189
處分不動產、廠房及設備損失	-	(8,464)	-	(8,484)
處分採用權益法之投資 利益	-	-	-	44,823
其　　他	<u>3,337</u>	<u>3,296</u>	<u>17,548</u>	<u>1,726</u>
	<u>\$ (45,256)</u>	<u>46,238</u>	<u>(28,009)</u>	<u>173,773</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
銀行借款利息費用	\$ 21,463	20,653	43,545	42,354
租賃負債利息費用	<u>6,690</u>	<u>8,120</u>	<u>13,890</u>	<u>11,267</u>
	<u>\$ 28,153</u>	<u>28,773</u>	<u>57,435</u>	<u>53,621</u>

(二十六)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一一三年度合併財務報告附註六(二十九)。

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

合併公司於民國一一四年六月三十日、一一三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。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-5年	5年以上
114年6月30日					
非衍生金融負債					
長短期借款	\$ 3,605,297	3,658,736	3,206,139	293,160	159,437
租賃負債(含非流動)	397,515	470,739	108,359	314,883	47,497
應付票據及帳款	2,528,754	2,528,754	2,528,754	-	-
其他應付款	434,803	434,803	434,803	-	-
應付股利	121,286	121,286	121,286	-	-
退款負債	1,518	1,518	1,518	-	-
存入保證金	1,672	1,672	-	1,672	-
衍生金融負債					
流 出	17,775	390,094	390,094	-	-
流 入	-	(372,319)	(372,319)	-	-
	\$ 7,108,620	7,235,283	6,418,634	609,715	206,934
113年12月31日					
非衍生金融負債					
長短期借款	\$ 3,502,526	3,557,932	3,090,708	296,330	170,894
應付短期票券	199,844	200,000	200,000	-	-
租賃負債(含非流動)	439,177	533,108	109,710	330,988	92,410
應付票據及帳款	2,871,412	2,871,412	2,871,412	-	-
其他應付款	466,368	466,368	466,368	-	-
退款負債	13,231	13,231	13,231	-	-
存入保證金	1,717	1,717	-	1,717	-
衍生金融負債					
流 出	20	14,261	14,261	-	-
流 入	-	(14,241)	(14,241)	-	-
	\$ 7,494,295	7,643,788	6,751,449	629,035	263,304
113年6月30日					
非衍生金融負債					
長短期借款	\$ 2,685,614	2,732,560	2,465,345	86,424	180,791
租賃負債(含非流動)	563,271	673,660	140,995	403,516	129,149
應付票據及帳款	2,152,782	2,152,782	2,152,782	-	-
其他應付款	447,039	447,039	447,039	-	-
應付股利	526,887	526,887	526,887	-	-
退款負債	26,038	26,038	26,038	-	-
存入保證金	1,710	1,710	-	1,710	-
衍生金融負債					
流 出	5,149	284,133	284,133	-	-
流 入	-	(278,984)	(278,984)	-	-
	\$ 6,408,490	6,565,825	5,764,235	491,650	309,940

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

金融資產	114.6.30			113.12.31			113.6.30		
	外幣 (千元)	匯率	台幣	外幣 (千元)	匯率	台幣	外幣 (千元)	匯率	台幣
<u>貨幣性項目</u>									
<u>金融負債</u>									
美金：台幣	\$ 4,876	29.30	142,867	3,489	32.79	114,376	5,614	32.45	182,186
南非幣：台幣	-	-	-	-	-	-	100,064	1.78	178,284
美金：台幣	\$ 21,025	29.30	616,034	29,167	32.79	956,233	25,389	32.45	823,882

(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))。民國一一四年及一一三年六月三十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，民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別減少或增加633千元及增加或減少159千元，兩期分析係採用相同基礎。

(3)貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為40,769千元、8,126千元、52,577千元及(11,481)千元。

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債與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：

	114.6.30				
	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	\$ 907	-	-	-	907 907
國內外非上市(櫃)股票	572,459	-	-	-	572,459 572,459
國內外非上市(櫃)股權	<u>195,489</u>	-	-	-	195,489 195,489
	<u><u>\$ 768,855</u></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	\$ 127,895	127,895	-	-	127,895 127,895
國內非上市(櫃)股票	<u>1,970</u>	-	-	-	1,970 1,970
	<u><u>\$ 129,865</u></u>				
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 1,279,265				
應收票據及帳款淨額 (含長期及關係人)	3,430,034				
其他應收款	42,943				
存出保證金	113,763				
其他金融資產	<u>112,801</u>				
	<u><u>\$ 4,978,806</u></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	<u>17,775</u>	-	-	-	17,775 17,775

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

114.6.30

	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負債				
長短期借款	\$ 3,605,297			
租賃負債(含非流動)	397,515			
應付票據及帳款	2,528,754			
其他應付款	434,803			
應付股利	121,286			
退款負債	1,518			
存入保證金	1,672			
	<u>\$ 7,090,845</u>			

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資產				
預購遠期外匯合約	\$ 16,026	-	-	16,026 16,026
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>\$ 816,934</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	\$ 123,149	123,149	-	- 123,149
國內非上市(櫃)股票	<u>1,970</u>	-	-	1,970 1,970
	<u>\$ 125,119</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產				
現金及約當現金	\$ 1,380,992			
應收票據及帳款淨額 (含長期及關係人)	3,002,148			
其他應收款	3,361			
存出保證金	113,554			
其他金融資產	<u>114,657</u>			
	<u>\$ 4,614,712</u>			

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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					
長短期借款	\$ <u>20</u>	-	-	-	20
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付短期票券	\$ 3,502,526	199,844	439,177	2,871,412	466,368
租賃負債(含非流動)	13,231	1,717	\$ <u>7,494,275</u>	-	-
應付票據及帳款	466,368	-	-	-	-
其他應付款	230,582	-	-	-	230,582
退款負債	230,582	-	-	-	230,582
存入保證金	\$ <u>7,494,275</u>	-	-	-	-

113.6.30

	公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
預購/預售遠期外匯合約					
國內外非上市(櫃)股票	\$ 4,054	-	-	-	4,054
國內外非上市(櫃)股權	589,176	-	-	-	589,176
	<u>230,582</u>	-	-	-	230,582
	<u>\$ 823,812</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>221,005</u>	-	-	-	221,005
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 1,303,907	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額 (含長期及關係人)	2,722,453	-	-	-	-
其他應收款	19,409	-	-	-	-
存出保證金	117,014	-	-	-	-
其他金融資產	40,245	-	-	-	-
	<u>\$ 4,203,028</u>	-	-	-	-

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113.6.30				
	公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
預購/預售遠期外匯合約	\$ <u>5,149</u>	-	-	5,149	5,149
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長短期借款	\$ 2,685,614				
租賃負債(含非流動)	563,271				
應付票據及帳款	2,152,782				
其他應付款	447,039				
應付股利	526,887				
退款負債	26,038				
存入保證金	<u>1,710</u>				
	<u>\$ 6,403,341</u>				

(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

合併公司於民國一一四年及一一三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。

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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>透過損益按公允價值衡量之 衍生金融資產 (負債)</u>	<u>非衍生金融資產 (負債)</u>	<u>無公開報價 之權益工具</u>	<u>透過其他綜 合損益按公 允價值衡量</u>
民國114年1月1日	\$ 16,006		800,908		1,970
本期增添	-		32,300		-
認列於損益	(32,874)		(65,260)		-
民國114年6月30日	\$ <u>(16,868)</u>		<u>767,948</u>		<u>1,970</u>
民國113年1月1日	\$ (21,616)		693,057		118,189
認列於損益	20,488		126,701		-
認列於其他綜合損益	-		-	102,816	
匯率變動影響數	33		-	-	
民國113年6月30日	\$ <u>(1,095)</u>		<u>819,758</u>		<u>221,005</u>

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」及「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益」項下。其中與民國一一四年及一三年六月三十日仍持有之資產及(負債)相關者如下：

	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113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」)	\$ (89,362)	43,299	(82,128)	125,606
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」)	-	52,616	-	102,816
	\$ <u>(89,362)</u>	<u>95,915</u>	<u>(82,128)</u>	<u>228,422</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。

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

其餘重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可 觀察輸入值	重大不可觀察 輸入值與公允 價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資	可類比公司法	<ul style="list-style-type: none"> • 缺乏市場流通性折價(114.6.30為25.00%~30.00%，113.12.31為25.00%~26.92%，113.6.30為25.00%~27.08%) 	<ul style="list-style-type: none"> • 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
"	資產法	<ul style="list-style-type: none"> • 淨資產價值 	<ul style="list-style-type: none"> • 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	<ul style="list-style-type: none"> • 缺乏市場流通性折價(113.6.30為13.56%) 	<ul style="list-style-type: none"> • 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
"	資產法	<ul style="list-style-type: none"> • 淨資產價值 	<ul style="list-style-type: none"> • 淨資產價值愈高，公允價值愈高
透過損益按公允價值衡量之金融負債—企業合併之或有對價	現金流量折現法	<ul style="list-style-type: none"> • 折現率(113.6.30為8.56%~13.51%) 	<ul style="list-style-type: none"> • 折現率愈高，公允價值愈低

(6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

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

民國114年6月30日	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%
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 資產法	\$ (77,150)	\$ 77,150	-	-
		\$ 19,549	\$ (19,549)	-	-
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	資產法	\$ -	\$ -	\$ 197	\$ (197)

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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	\$ <u>(80,253)</u>	\$ <u>80,253</u>	\$ -	\$ -
	資產法	\$ <u>21,442</u>	\$ <u>(21,442)</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	資產法	\$ -	\$ -	\$ 197	\$ (197)
民國113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>(80,346)</u>	\$ <u>80,346</u>	\$ -	\$ -
	資產法	\$ <u>23,058</u>	\$ <u>(23,058)</u>	\$ -	\$ -
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	\$ -	\$ -	\$ (25,570)	\$ 25,570

(二十七)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一三年度合併財務報告附註六(三十)所揭露者無重大變動。

(二十八)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一三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一一三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一一三年度合併財務報告附註六(三十一)。

(二十九)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之非現金交易投資及籌資活動如下：

1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(十一)。

2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>114.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金 之變動</u>	<u>114.6.30</u>
長期借款	\$ 450,943	(10,093)	-	440,850
短期借款	3,051,583	112,864	-	3,164,447
應付短期票券	199,844	(199,844)	-	-
存入保證金	1,717	(45)	-	1,672
租賃負債(含非流動)	439,177	(45,320)	3,658	397,515
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 4,143,264</u>	<u>(142,438)</u>	<u>3,658</u>	<u>4,004,484</u>

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>113.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金 之變動</u>	<u>113.6.30</u>
長期借款	\$ 260,408	(8,099)	-	252,309
短期借款	2,839,536	(407,231)	1,000	2,433,305
存入保證金	1,731	(21)	-	1,710
租賃負債(含非流動)	<u>208,258</u>	<u>(52,453)</u>	<u>407,466</u>	<u>563,271</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 3,309,933</u>	<u>(467,804)</u>	<u>408,466</u>	<u>3,250,595</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：

關係人名稱	與合併公司之關係
佳世達科技股份有限公司(佳世達科技)	合併公司之母公司
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
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
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
星益欣數位服務股份有限公司(星益欣數位)	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
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
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

邁達特數位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
勝品電通股份有限公司(勝品電通)	其最終母公司與本公司相同
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
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
資騰科技股份有限公司(資騰科技)	其最終母公司與本公司相同
國韶實業股份有限公司(國韶實業)	其最終母公司與本公司相同
尚承科技股份有限公司(尚承科技)	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
達瑞創新股份有限公司(達瑞創新)	達方電子之子公司
詠業科技股份有限公司(詠業)	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
達基教育發展股份有限公司(達基教育)	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
鉅正國際有限公司(鉅正國際)	合併公司之實質關係人
RECEIVE-MORE INVESTMENTS NO 9 (PTY) LTD (RECEIVE-MORE INVESTMENTS NO 9)	合併公司之實質關係人(註一)
AMS HEALTHCARE (PTY) LTD (AMS HEALTHCARE)	合併公司之實質關係人(註一)
ASML LOGISTICS (PTY) LTD (ASML LOGISTICS)	合併公司之實質關係人(註一)
4A GROUP (PTY) LTD (4A GROUP)	合併公司之實質關係人(註一)
METAWORK (PTY) LTD (METAWORK)	合併公司之實質關係人(註一)
Dolica Corporation (Dolica)	合併公司之實質關係人
UTICA 10990 LLC (UTICA)	合併公司之實質關係人
主要管理人員	合併公司主要管理人員

註一：民國一一三年八月十九日合併公司之子公司COREX因主要管理人員辭任，故自該日起已非屬合併公司之實質關係人。

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
母公司	\$ 618	900	5,073	2,368
其他關聯企業	53,452	33,200	97,200	72,545
其他關係人	<u>79,693</u>	<u>61,968</u>	<u>154,248</u>	<u>89,188</u>
	\$ 133,763	96,068	256,521	164,101

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，民國一一四年一月至六月之收款期限為月結30天～120天，民國一一三年一月至六月之收款期限為預收～月結120天。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無需提列減損損失。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
母公司	\$ -	-	-	505
其他關聯企業	<u>26,473</u>	<u>2,496</u>	<u>79,040</u>	<u>5,050</u>
	\$ 26,473	2,496	79,040	5,555

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，民國一一四年一月至六月之付款條件為月結30天～60天，民國一一三年一月至六月之付款條件為月結30天～90天。

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>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
應收帳款	母公司	\$ 570	526	1,826
應收帳款	其他關聯企業	38,088	26,593	32,070
應收帳款	其他關係人	<u>64,427</u>	<u>65,319</u>	<u>49,732</u>
		\$ 103,085	92,438	83,628

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>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
應付帳款	母公司	\$ -	353	531
應付帳款	其他關聯企業	<u>28,536</u>	<u>4,500</u>	<u>860</u>
		\$ 28,536	4,853	1,391

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5. 合約負債

合併公司預收關係人款項明細如下：

<u>關係人類別</u>	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
母公司	\$ 150	-	98
其他關聯企業	6,976	5,096	7,092
其他關係人	1,250	500	650
	<u>\$ 8,376</u>	<u>5,596</u>	<u>7,840</u>

6. 預付款項

合併公司預付關係人款項明細如下：

<u>關係人類別</u>	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
母公司	\$ 93	205	318
其他關聯企業	2,700	4,200	3,987
其他關係人	5,128	5,737	2,434
	<u>\$ 7,921</u>	<u>10,142</u>	<u>6,739</u>

7. 財產交易

合併公司於民國一一四年一月一日至六月三十日向其他關聯企業購入辦公設備，總價款為307千元，帳列不動產、廠房及設備項下之辦公設備及其他。截至民國一一四年六月三十日止，帳列其他應付款餘額為288千元。

8. 租 賃

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租賃合約，於民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日分別認列利息支出0千元、399千元、0千元及440千元，截至民國一一四年六月三十日、一一三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20,902千元。

9. 捐贈

合併公司於民國一一四年二月二十六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，截至民國一一四年六月三十日，帳列其他應付款餘額為2,000千元。

10. 合併公司之子公司Brainstorm民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日向金融機構融資係由該公司董事擔任連帶保證人。

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

11.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		
	114年 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月	114.6.30	113.12.31	113.6.30
母公司	\$ 174	56	230	117	18	184	-
其他關聯企業	11	474	566	530	-	507	1,903
其他關係人	29,114	22,411	57,570	44,393	-	-	393
	\$ 29,299	22,941	58,366	45,040	18	691	2,296

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
短期員工福利	\$ 20,056	22,508	41,024	54,663
退職後福利	327	262	674	797
離職福利	-	-	-	-
其他長期福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	\$ 20,383	22,770	41,698	55,460

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	114.6.30	113.12.31	113.6.30
不動產、廠房及設備	長期借款	\$ 486,955	490,953	486,051

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

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

開立之保證票據	幣別	114.6.30	113.12.31	113.6.30
	NTD	\$ 6,917,330	6,679,665	6,319,665
	USD	\$ 15,000	15,000	10,000

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)或有負債

合併公司因前員工疑似涉及台灣富士軟片資訊股份有限公司(以下稱「富士公司」)離職前經理人與其他公司、個人(共計9名被告)間之違反證券交易法刑事案件，於民國一一三年度收到臺灣臺北地方法院刑事裁定命合併公司及其他公司參與前述刑事案件之沒收程序。合併公司旋即委託律師參與程序，並主張合併公司非屬刑法第38條之1第2項第3款沒收之對象。惟合併公司於民國一一四年度四月收到臺灣臺北地方法院判決認定合併公司屬於前揭法規規範之沒收對象而判合併公司應被沒收新台幣4,264千元。合併公司尊重法院判決，惟合併公司認為法院之認定顯有疑義，故已委託律師依法提起上訴，以捍衛公司及股東權益。

除前述案件外，富士公司對上開刑案被告、合併公司及其他參與刑事沒收程序之公司提起刑事附帶民事訴訟及獨立民事侵權行為損害賠償訴訟，請求負連帶損害賠償責任，被告中如有任一被告為全部或一部給付者，其他被告於該給付範圍內同免給付之義務。合併公司評估從握有之相關文件，均顯示系爭交易具有合法且合理並符合合併公司交易內控制度規範，並無從知悉及判斷交易不實，更無配合富士公司離職前經理人進行虛偽買賣之可能性，合併公司將積極配合委任之律師準備訴訟所需資料與說明，以維護公司權益，截止合併財務報告出具日前上述案件尚未訂有明確庭期，後續程序尚待法院進一步通知。

另，截至民國一一四年六月三十日止，合併公司評估前述事件對合併公司目前之營運，尚不致產生重大影響。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其　他

(一)合併公司員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

性質別	114年4月至6月			113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	42,047	274,716	316,763	28,944	270,744	299,688
勞健保費用	4,066	24,115	28,181	2,884	23,612	26,496
退休金費用	1,638	8,477	10,115	1,305	8,443	9,748
其他員工福利費用	4,374	13,509	17,883	1,027	14,580	15,607
折舊費用	1,112	35,150	36,262	997	42,959	43,956
攤銷費用	81	23,085	23,166	27	23,050	23,077

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

性質別 功能別	114年1月至6月			113年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	75,239	548,582	623,821	53,039	523,912	576,951
勞健保費用	7,680	50,798	58,478	5,662	48,985	54,647
退休金費用	3,105	16,817	19,922	2,509	16,760	19,269
其他員工福利費用	6,707	25,611	32,318	1,975	28,186	30,161
折舊費用	2,186	71,213	73,399	2,001	77,845	79,846
攤銷費用	116	45,826	45,942	40	45,469	45,509

(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

民國一一四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：

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	資金貸 與性質	業務往來 金額	有短期融 通資金必 要者	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	29,659	-	-	6.22%	有短期融 通資金之 必要者	-	營業資金週 轉	-	無	-	804,701	1,609,402	註1、2

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。

註2：相關交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

2.為他人背書保證：

編 號	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象		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	804,701	627,300	424,850	162,411	-	10.56 %	2,011,752	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。

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 期末持有之重大有價證券(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	
	股票：							
本公司	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	540,159	19.15	540,159	註1
"	英屬開曼群島商科絡達(股)公司	-	"	340	32,300	0.78	32,300	"
"	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	127,895	8.04	127,895	"
典通	國際創新長壽社企(股)公司	-	"	200	1,970	7.14	1,970	"
	股權：							
本公司	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)	165,216	12.78	165,216	"
"	New Economy Ventures L.P.	-	"	(註2)	30,273	7.36	30,273	"
					<u>897,813</u>		<u>897,813</u>	

註1：未上市(櫃)公司。

註2：係有限合夥公司。

4. 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				
Brainstorm	Dolica	其他關係人	(銷貨)	(153,016)	(5%)	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	62,347	7%

5. 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。

6. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

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				佔合併總營收或 合併總資產之比率
				科 目	金 額	交易條件		
0	邁達特	啟迪	1	銷貨收入	33,879	月結60天		0.32 %
"	"	"	1	應收帳款	18,676	月結60天		0.14 %
"	"	聚上雲	1	銷貨收入	24,143	月結60天		0.23 %
"	"	"	1	應收帳款	11,959	月結60天		0.09 %
"	"	逐鹿	1	銷貨收入	7,279	月結60天		0.07 %
"	"	"	1	應收帳款	5,011	月結60天		0.04 %
"	"	德鴻	1	銷貨收入	5,525	月結60天		0.05 %
1	聚上雲	本公司	2	銷貨收入	9,342	月結60天		0.09 %
"	"	"	2	應收帳款	5,532	月結60天		0.04 %
2	逐鹿	聚上雲	3	銷貨收入	13,060	月結60天		0.12 %
"	"	"	3	應收帳款	8,274	月結60天		0.06 %

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、僅揭露交易金額達五百萬元以上者。

註四、相關交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一四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(不包含大陸被投資公司)：

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數 (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 %	176,483	10,742	8,565	註1、註3
"	聚上雲	台灣	資料軟體及資料處理服務	55,000	55,000	5,500	100.00 %	59,261	2,810	2,810	註1、註3
"	COREX	南非	電子產品進出口及買賣業務	506,936	506,936	2	100.00 %	11,823	26,560	26,560	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 %	75,072	(12,365)	(4,658)	註1、註3
"	德鴻科技	台灣	資料軟體及資料處理服務	286,613	286,613	10,813	40.15 %	337,246	24,186	7,040	註1、註3
"	前進國際	台灣	應用軟體導入服務	30,091	30,091	1,153	34.09 %	37,930	6,627	2,259	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 %	2,025	245	72	註2
"	逐鹿數位	台灣	電腦資訊系統之研發及銷售	31,000	31,000	2,500	100.00 %	37,773	6,251	6,251	註1、註3、註4
"	Brainstorm	美國	電腦及其周邊設備批發及零售業務	530,075	530,075	233	35.09 %	426,754	(9,550)	(11,342)	註1、註3
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	10,742	-	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	(12,365)	-	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 %	2,672	123	123	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 %	(558)	(2,185)	(2,185)	註1、註3
"	奧沃	台灣	市場研究、管理顧問及資料處理服務	3,960	3,960	100	100.00 %	4,943	465	417	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一一四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5,000千元及500千股，並以民國一一四年三月二十一日為增資基準日，業已辦妥法定登記程序。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	資 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 匯出 收回	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
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	32,230 (美金1,100千元)	註2	32,230 (美金1,100千元)	- -	32,230 (美金1,100千元)	(223)	100.00%	(124)	48,730	-	註3
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	29,300 (美金1,000千元)	註2	29,300 (美金1,000千元)	- -	29,300 (美金1,000千元)	1	100.00%	1	5,626	-	註3

註1：本表相關新台幣金額係依資產負債表日之美金匯率29.30換算。

註2：係由德鴻科技直接投資大陸公司。

註3：相關股權投資於編製合併財務報告時業已沖銷。

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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
61,530 (美金2,100千元)	61,530 (美金2,100千元)	2,414,102

註1：本表相關新台幣金額係依資產負債表日之美金匯率29.30換算。

上述大陸被投資公司之投資損益，係依據被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務報告計列。

3.重大交易事項：

合併公司民國一一四年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司未有直接或間接之重大交易事項。

十四、部門資訊

合併營運部門資訊及調節如下：

	<u>114年4月至6月</u>					
	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	\$ 865,159	3,701,469	427,981	845,998	24,052	-
部門間收入	6,720	8,685	2,583	35,107	-	(53,095)
收入合計	<u>\$ 871,879</u>	<u>3,710,154</u>	<u>430,564</u>	<u>881,105</u>	<u>24,052</u>	<u>(53,095)</u>
營業毛利(損)	<u>\$ 111,100</u>	<u>312,139</u>	<u>95,788</u>	<u>224,705</u>	<u>(24,383)</u>	<u>35,295</u>
						<u>754,644</u>
113年4月至6月						
	<u>113年4月至6月</u>					
	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	\$ 926,030	2,464,580	230,970	782,433	17,452	-
部門間收入	7,062	23,633	772	26,140	-	(57,607)
收入合計	<u>\$ 933,092</u>	<u>2,488,213</u>	<u>231,742</u>	<u>808,573</u>	<u>17,452</u>	<u>(57,607)</u>
營業毛利(損)	<u>\$ 128,020</u>	<u>218,644</u>	<u>38,255</u>	<u>230,541</u>	<u>(20,005)</u>	<u>(82,912)</u>
						<u>512,543</u>
114年1月至6月						
	<u>114年1月至6月</u>					
	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	\$ 1,701,966	6,267,979	858,898	1,679,225	81,627	-
部門間收入	10,512	18,283	3,539	69,114	-	(101,448)
收入合計	<u>\$ 1,712,478</u>	<u>6,286,262</u>	<u>862,437</u>	<u>1,748,339</u>	<u>81,627</u>	<u>(101,448)</u>
營業毛利(損)	<u>\$ 256,162</u>	<u>592,275</u>	<u>140,555</u>	<u>406,469</u>	<u>(79,962)</u>	<u>114,615</u>
						<u>1,430,114</u>

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

113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	\$ 2,007,638	5,128,554	529,081	1,492,019	13,660	-	9,170,952
部門間收入	11,440	38,549	2,666	46,312	-	(98,967)	-
收入合計	\$ 2,019,078	5,167,103	531,747	1,538,331	13,660	(98,967)	9,170,952
營業毛利(損)	\$ 286,155	463,738	68,625	432,774	(24,534)	(94,156)	1,132,602