

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
民國一一五年及一一四年第一季

公司地址：台北市內湖路一段516號10樓
電話：(02)8797-8260

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~36
(七)關係人交易	36~40
(八)質押之資產	40
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	40~41
(十)重大之災害損失	41
(十一)重大之期後事項	41
(十二)其 他	41~42
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	42~43
2.轉投資事業相關資訊	43
3.大陸投資資訊	44
(十四)部門資訊	44~45



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師核閱報告

邁達特數位股份有限公司董事會 公鑒：

前言

邁達特數位股份有限公司及其子公司民國一一五年及一一四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、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，民國一一五年及一一四年三月三十一日之資產總額分別為2,588,892千元及1,502,197千元，分別占合併資產總額之17%及11%；負債總額分別為1,490,459千元及757,782千元，分別占合併負債總額之15%及9%；民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之綜合損益絕對值分別為61,426千元及46,413千元，分別占合併綜合損益絕對值之73%及38%。

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一一五年及一一四年三月三十一日採用權益法之投資分別為1,947千元及1,923千元，暨民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日採用權益法之關聯企業損失之份額分別為31千元及30千元，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一五年及一四年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一五年及一四年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

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
民國一五年五月六日

邁達特數位股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十五年及一十四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	115年1月至3月		114年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十一)及七)	\$ 6,018,223	100	4,725,036	100
5000 營業成本(附註六(六)、(十七)、七及十二)	5,183,459	86	4,049,566	86
營業毛利	834,764	14	675,470	14
營業費用(附註六(四)、(十七)、(二十二)、七及十二)：				
6100 推銷費用	566,244	10	530,553	11
6200 管理費用	76,797	1	75,779	2
6300 研究發展費用	20,648	-	18,723	-
6450 預期信用減損損失	3,290	-	1,261	-
	666,979	11	626,316	13
營業淨利	167,785	3	49,154	1
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註(二十三)及七)	3,007	-	508	-
7100 利息收入	1,931	-	1,817	-
7020 其他利益及損失(附註(十六)及(二十三))	(52,022)	(1)	17,247	-
7050 財務成本(附註六(十六)及(二十三))	(30,230)	-	(29,282)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(七))	(31)	-	(30)	-
	(77,345)	(1)	(9,740)	-
稅前淨利	90,440	2	39,414	1
7950 減：所得稅費用(附註六(十八))	48,570	1	8,946	-
本期淨利	41,870	1	30,468	1
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	(12,828)	-	6,628	-
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	(12,828)	-	6,628	-
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	13,055	-	8,470	-
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	13,055	-	8,470	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	227	-	15,098	-
本期綜合損益總額	\$ 42,097	1	45,566	1
本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 32,807	1	55,911	1
8620 非控制權益	9,063	-	(25,443)	-
	\$ 41,870	1	30,468	1
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 24,656	1	65,606	1
8720 非控制權益	17,441	-	(20,040)	-
	\$ 42,097	1	45,566	1
每股盈餘(附註六(二十))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.17		0.30	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.17		0.30	

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

民國一五年及一四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股本	資本公積	保留盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	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	權益總計
			法定盈餘公積	未分配盈餘						
民國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)	-	-	-	55,911	-	-	-	55,911	(25,443)	30,468
本期其他綜合損益	-	-	-	-	3,067	6,628	-	9,695	5,403	15,098
本期綜合損益總額	-	-	-	55,911	3,067	6,628	-	65,606	(20,040)	45,566
盈餘指撥及分配：										
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	-	-	-	-	-	-	-	-	(24,175)	(24,175)
認列子公司所有權權益變動	-	13	-	-	-	-	-	13	-	13
處分員工持股信託之沒入款項	-	189	-	-	-	-	-	189	-	189
民國一四年三月三十一日餘額	\$ 1,883,573	1,223,097	541,533	315,347	7,391	54,937	735	4,026,613	948,875	4,975,488
民國一五年一月一日餘額	\$ 1,883,573	1,246,172	552,865	590,786	81	32,334	899	4,306,710	1,086,937	5,393,647
本期淨利	-	-	-	32,807	-	-	-	32,807	9,063	41,870
本期其他綜合損益	-	-	-	-	4,669	(12,828)	8	(8,151)	8,378	227
本期綜合損益總額	-	-	-	32,807	4,669	(12,828)	8	24,656	17,441	42,097
盈餘指撥及分配：										
發放現金股利	-	-	-	(310,790)	-	-	-	(310,790)	-	(310,790)
子公司分配予非控制權益股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(34,540)	(34,540)
認列子公司所有權權益變動	-	30	-	-	-	-	-	30	-	30
處分員工持股信託之沒入款項	-	138	-	-	-	-	-	138	-	138
民國一五年三月三十一日餘額	\$ 1,883,573	1,246,340	552,865	312,803	4,750	19,506	907	4,020,744	1,069,838	5,090,582

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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及子公司

合併現金流量表

民國一十五年及一十四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	115年1月至3月	114年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 90,440	39,414
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	36,038	37,137
攤銷費用	21,461	22,776
預期信用減損損失	3,290	1,261
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債淨損失	43,669	8,772
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	31	30
利息費用	30,230	29,282
利息收入	(1,931)	(1,817)
租約修改損失(利益)	33	(307)
收益費損項目合計	132,821	97,134
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)	(1,200,860)	(33,806)
存貨	(139,025)	(411,208)
合約資產	4,375	12,021
預付款項及其他流動資產	(207,828)	13,551
其他非流動資產	(572)	1,702
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(1,543,910)	(417,740)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	120,364	553,301
應付票據及帳款	(505,595)	292,932
其他應付款	(105,078)	(92,324)
其他流動負債	1,654	(8,410)
其他非流動負債	(146)	(145)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(488,801)	745,354
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(2,032,711)	327,614
調整項目合計	(1,899,890)	424,748
營運產生之現金(流出)流入	(1,809,450)	464,162
收取之利息	1,871	1,796
支付之利息	(28,481)	(29,296)
支付之所得稅	(17,599)	(3)
營業活動之淨現金(流出)流入	(1,853,659)	436,659
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	-	(32,300)
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	(3,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(1,491)	(4,120)
處分不動產、廠房及設備價款	3	331
存出保證金增加	(5,696)	(4,097)
取得無形資產	(973)	-
其他流動資產減少(增加)	(11,152)	11,657
投資活動之淨現金流出	(22,309)	(28,529)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	1,086,436	(244,440)
應付短期票券減少	-	(99,890)
舉借長期借款	420,905	-
償還長期借款	(3,819)	(4,918)
租賃本金償還	(23,672)	(22,641)
處分員工持股信託之沒入股款	168	202
籌資活動之淨現金流入(流出)	1,480,018	(371,687)
匯率變動對現金及約當現金之影響	21,460	16,277
本期現金及約當現金增加(減少)數	(374,490)	52,720
期初現金及約當現金餘額	1,724,124	1,380,992
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,349,634	1,433,712

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
民國一一五年及一一四年第一季
(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。本公司民國一一五年三月三十一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一一五年五月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

合併公司自民國一一五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「涉及依賴自然電力之合約」

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)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(MPMs)：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。 	<p>2027年1月1日</p> <p>註：金管會於民國114年9月25日發布新聞稿宣布我國將於民國117會計年度接軌國際財務報導準則第十八號。如公司有提前適用之需求，亦得於金管會認可後，選擇提前適用。</p>

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十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」及國際財務報導準則第十九號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。

本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下稱「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)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一一四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			115.3.31	114.12.31	114.3.31	
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
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
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
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
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	35.33 %	35.33 %	40.15 %	註
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	81.94 %	81.94 %	79.81 %	註
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
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
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 %	100.00 %	註
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
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
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

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

(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一一四年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
庫存現金及零用金	\$ -	-	418
支票及活期存款	1,225,834	1,674,524	1,332,514
定期存款	<u>123,800</u>	<u>49,600</u>	<u>100,780</u>
	<u>\$ 1,349,634</u>	<u>1,724,124</u>	<u>1,433,712</u>

合併公司之子公司Brainstorm之現金及約當現金已作為長期借款擔保之明細，請詳附註八。Brainstorm於長期借款發生違約之前，得使用該等現金及約當現金並享有其利益，因此未有存取之限制，相關說明請詳附註六(十五)。

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</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	\$ 16,562	4,193	5,500
非流動：			
國內外非上市(櫃)股票	556,842	609,145	639,709
國內外非上市(櫃)股權	<u>209,556</u>	<u>216,733</u>	<u>197,244</u>
合 計	<u>\$ 782,960</u>	<u>830,071</u>	<u>842,453</u>
	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
流動：			
預購遠期外匯合約	<u>\$ (40)</u>	<u>(3,482)</u>	<u>(2,011)</u>

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

<u>金融商品</u>	<u>115.3.31</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	USD 22,825 千元	115.04.01~ 115.05.15	31.217~31.991
買入美金/賣出南非幣	USD 4,500 千元	115.04.13~ 115.04.20	16.366~16.502
		<u>114.12.31</u>	
<u>金融商品</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	USD 20,767 千元	115.01.01~ 115.03.09	30.470~31.565
買入美金/賣出南非幣	USD 4,500 千元	115.01.12~ 115.01.19	16.777~17.106

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

金融商品	114.3.31		
	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 18,693 千元	114.04.01~ 114.06.24	32.472~33.120
買入美金/賣出南非幣	USD 6,000 千元	114.04.07~ 114.04.22	18.338~18.378

3.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。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	115.3.31	114.12.31	114.3.31
國內上市(櫃)股票	\$ 94,500	107,328	-
國內興櫃股票	-	-	129,777
國內非上市(櫃)股票	4,531	1,531	1,970
	<u>\$ 99,031</u>	<u>108,859</u>	<u>131,747</u>

- 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.合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一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。
- 3.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)

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
應收票據(含長期)	\$ 74,451	36,456	145,029
應收帳款(含長期)	3,629,877	2,669,190	2,806,068
應收帳款—關係人	279,524	81,953	112,179
減：備抵損失	(23,019)	(24,115)	(29,055)
合計	<u>\$ 3,960,833</u>	<u>2,763,484</u>	<u>3,034,221</u>
流動	\$ 3,928,188	2,727,893	2,991,352
非流動	32,645	35,591	42,869
合計	<u>\$ 3,960,833</u>	<u>2,763,484</u>	<u>3,034,221</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. 合併公司應收票據及帳款(含長期及關係人)均未貼現。上述應收票據及帳款到期期間短於一年者並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。
2. 非流動之應收票據及帳款主係因分期付款銷貨產生。
3. 合併公司針對所有應收票據及帳款(含長期及關係人)採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

115.3.31

	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	\$ 3,834,871	0.15%	5,832
逾期1~30天	52,395	2.92%	1,530
逾期31~60天	79,402	9.46%	7,510
逾期61~90天	2,524	10.30%	260
逾期91~120天	208	73.56%	153
逾期121天以上	14,452	53.52%	7,734
	<u>\$ 3,983,852</u>		<u>23,019</u>

114.12.31

	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	\$ 2,655,046	0.04%	1,187
逾期1~30天	56,396	2.94%	1,658
逾期31~60天	19,230	15.34%	2,949
逾期61~90天	13,432	22.34%	3,001
逾期91~120天	492	23.58%	116
逾期121天以上	43,003	35.36%	15,204
	<u>\$ 2,787,599</u>		<u>24,115</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)

	114.3.31		
	<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	\$ 2,874,296	0.07%	2,098
逾期1~30天	94,054	3.32%	3,121
逾期31~60天	36,141	10.59%	3,827
逾期61~90天	14,245	26.65%	3,797
逾期91~120天	1,409	57.06%	804
逾期121天以上	43,131	35.72%	15,408
	<u>\$ 3,063,276</u>		<u>29,055</u>

4. 合併公司應收票據及帳款(含長期及關係人)之備抵損失變動表如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 24,115	32,400
認列之減損損失	3,290	1,261
本期因無法回收而沖銷之金額	(4,607)	(5,078)
匯率變動影響數	221	472
期末餘額	<u>\$ 23,019</u>	<u>29,055</u>

5. 合併公司之應收票據及帳款(含長期及關係人)已作為長期借款擔保之明細，請詳附註八。

(五) 其他應收款(含長期)

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
其他應收款(含長期)	\$ 7,643	6,495	5,386
減：備抵損失	(773)	(1,138)	(630)
	<u>\$ 6,870</u>	<u>5,357</u>	<u>4,756</u>

1. 民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一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>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 1,138	630
本期因無法收回而沖銷之金額	(365)	-
期末餘額	<u>\$ 773</u>	<u>630</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)

(六)存 貨

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
商品存貨	\$ <u>5,979,754</u>	<u>5,841,478</u>	<u>5,270,642</u>

1.民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日合併公司認列存貨跌價迴轉利益分別為1,863千元及86,522千元。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。

2.合併公司之存貨已作為長期借款擔保之明細，請詳附註八。

(七)採用權益法之投資

合併公司採用權益法之投資如下：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
關聯企業	\$ <u>1,947</u>	<u>1,978</u>	<u>1,923</u>

1.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>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
本期淨損	\$ (31)	(30)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	\$ <u>(31)</u>	<u>(30)</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。

2.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)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		
		<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
Brainstorm	美國	64.91 %	64.91 %	64.91 %	44.71 %	44.71 %	44.71 %
德鴻科技	台灣	64.67 %	64.67 %	59.85 %	64.67 %	64.67 %	59.85 %

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
流動資產	\$ 2,203,066	2,358,183	1,803,497
非流動資產	888,040	917,366	1,068,957
流動負債	(1,670,070)	(1,861,280)	(1,395,934)
非流動負債	<u>(387,927)</u>	<u>(400,465)</u>	<u>(479,012)</u>
淨資產	<u>\$ 1,033,109</u>	<u>1,013,804</u>	<u>997,508</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 571,293</u>	<u>558,762</u>	<u>548,184</u>

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
營業收入	\$ <u>1,982,088</u>	<u>1,388,627</u>
本期淨利(損)	\$ 7,896	(35,425)
其他綜合損益	11,409	7,238
綜合損益總額	<u>\$ 19,305</u>	<u>(28,187)</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利(損)	<u>\$ 5,126</u>	<u>(22,994)</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 12,531</u>	<u>(18,296)</u>

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
營業活動現金流量	\$ (436,218)	(8,956)
投資活動現金流量	794	(1,322)
籌資活動現金流量	195,732	(9,100)
匯率變動之影響	13,288	9,241
現金及約當現金減少數	<u>\$ (226,404)</u>	<u>(10,137)</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

2. 德鴻科技之彙總性財務資訊：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
流動資產	\$ 558,077	567,822	384,183
非流動資產	320,562	311,906	344,841
流動負債	(154,849)	(117,249)	(115,013)
非流動負債	<u>(33,916)</u>	<u>(25,528)</u>	<u>(30,759)</u>
淨資產	<u>\$ 689,874</u>	<u>736,951</u>	<u>583,252</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 337,587</u>	<u>368,039</u>	<u>248,603</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)

	115年1月至3月	114年1月至3月
營業收入	\$ <u>81,613</u>	<u>70,634</u>
本期淨利	\$ 4,817	4,392
其他綜合損益	1,517	1,178
綜合損益總額	\$ <u>6,334</u>	<u>5,570</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	\$ <u>3,115</u>	<u>2,629</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ <u>4,096</u>	<u>3,334</u>
	115年1月至3月	114年1月至3月
營業活動現金流量	\$ 7,674	(5,024)
投資活動現金流量	(17,525)	9,205
籌資活動現金流量	(1,809)	(1,979)
匯率變動之影響	1,470	1,082
現金及約當現金增加(減少)數	\$ <u>(10,190)</u>	<u>3,284</u>
支付予非控制權益之股利	\$ -	-

(九)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：

成 本：	辦公設備 及其他			總 計
	土 地	房屋及建築		
民國115年1月1日餘額	\$ 517,625	308,456	221,404	1,047,485
增 添	-	-	1,491	1,491
處 分	-	-	(1,854)	(1,854)
存貨轉入	-	-	191	191
匯率變動影響數	-	-	1,077	1,077
民國115年3月31日餘額	\$ <u>517,625</u>	<u>308,456</u>	<u>222,309</u>	<u>1,048,390</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 587,346	374,891	223,882	1,186,119
增 添	-	-	4,120	4,120
處 分	-	-	(840)	(840)
存貨轉入	-	-	2,966	2,966
匯率變動影響數	-	-	2,168	2,168
民國114年3月31日餘額	\$ <u>587,346</u>	<u>374,891</u>	<u>232,296</u>	<u>1,194,533</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)

	土 地	房屋及建築	辦公設備 及 其 他	總 計
累計折舊：				
民國115年1月1日餘額	\$ -	96,394	134,870	231,264
折 舊	-	1,526	8,421	9,947
處 分	-	-	(1,851)	(1,851)
匯率變動影響數	-	-	404	404
民國115年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>97,920</u>	<u>141,844</u>	<u>239,764</u>
民國114年1月1日餘額	\$ -	99,922	130,132	230,054
折 舊	-	1,859	8,499	10,358
處 分	-	-	(509)	(509)
匯率變動影響數	-	-	1,441	1,441
民國114年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>101,781</u>	<u>139,563</u>	<u>241,344</u>
帳面價值：				
民國115年1月1日	<u>\$ 517,625</u>	<u>212,062</u>	<u>86,534</u>	<u>816,221</u>
民國115年3月31日	<u>\$ 517,625</u>	<u>210,536</u>	<u>80,465</u>	<u>808,626</u>
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3月31日	<u>\$ 587,346</u>	<u>273,110</u>	<u>92,733</u>	<u>953,189</u>

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)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115年1月1日餘額	\$ 627,964	9,884	637,848
增 添	14,741	-	14,741
減 少	(13,683)	(918)	(14,601)
匯率變動影響數	6,364	14	6,378
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 635,386</u>	<u>8,980</u>	<u>644,366</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 607,892	11,161	619,053
增 添	19,976	-	19,976
減 少	(19,107)	(1,571)	(20,678)
匯率變動影響數	5,561	266	5,827
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 614,322</u>	<u>9,856</u>	<u>624,178</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)

	房屋及建築	其 他	總 計
累計折舊：			
民國115年1月1日餘額	\$ 278,275	7,521	285,796
折 舊	25,828	263	26,091
減 少	(13,683)	(596)	(14,279)
匯率變動影響數	1,808	27	1,835
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 292,228</u>	<u>7,215</u>	<u>299,443</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 195,825	6,562	202,387
折 舊	26,427	352	26,779
減 少	(17,768)	(556)	(18,324)
匯率變動影響數	995	145	1,140
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 205,479</u>	<u>6,503</u>	<u>211,982</u>
帳面價值：			
民國115年1月1日	<u>\$ 349,689</u>	<u>2,363</u>	<u>352,052</u>
民國115年3月31日	<u>\$ 343,158</u>	<u>1,765</u>	<u>344,923</u>
民國114年1月1日	<u>\$ 412,067</u>	<u>4,599</u>	<u>416,666</u>
民國114年3月31日	<u>\$ 408,843</u>	<u>3,353</u>	<u>412,196</u>

(十一)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115年1月1日餘額	\$ 491,316	575,807	107,427	115,914	1,290,464
單獨取得	-	-	-	973	973
匯率變動影響數	(1,077)	-	-	723	(354)
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 490,239</u>	<u>575,807</u>	<u>107,427</u>	<u>117,610</u>	<u>1,291,083</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 482,912	574,759	107,427	114,175	1,279,273
匯率變動影響數	3,956	-	-	506	4,462
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 486,868</u>	<u>574,759</u>	<u>107,427</u>	<u>114,681</u>	<u>1,283,735</u>
累計減損及攤銷：					
民國115年1月1日餘額	\$ 1,966	268,436	16,454	70,800	357,656
本期攤銷	-	14,400	1,992	3,309	19,701
匯率變動影響數	-	-	-	705	705
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 1,966</u>	<u>282,836</u>	<u>18,446</u>	<u>74,814</u>	<u>378,062</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 1,966	210,866	8,490	53,563	274,885
本期攤銷	-	14,370	1,991	5,672	22,033
匯率變動影響數	-	-	-	460	460
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 1,966</u>	<u>225,236</u>	<u>10,481</u>	<u>59,695</u>	<u>297,378</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)

帳面價值：	商 譽	專利權 及商標	客戶關係	其 他	總 計
民國115年1月1日	\$ 489,350	307,371	90,973	45,114	932,808
民國115年3月31日	\$ 488,273	292,971	88,981	42,796	913,021
民國114年1月1日	\$ 480,946	363,893	98,937	60,612	1,004,388
民國114年3月31日	\$ 484,902	349,523	96,946	54,986	986,357

合併公司之無形資產已作為長期借款擔保之明細，請詳附註八。

(十二)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一一四年度合併財務報告尚無重大變動，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告。

(十三)短期借款

1.合併公司短期借款之明細如下：

無擔保銀行借款	115.3.31 \$ 3,751,754	114.12.31 2,665,318	114.3.31 2,807,143
期末利率區間	1.81%~9.75%	1.81%~10.00%	1.81%~10.50%

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。

3.合併公司主要管理階層擔任借款連帶保證人之情形，請詳附註七。

(十四)應付短期票券

1.合併公司民國一一五年三月三十一日及一一四年十二月三十一日未有應付短期票券，民國一一四年三月三十一日應付短期票券之明細如下：

	114.3.31			
	保證或 承兌機構	到期年度	利率區間	金 額
應付商業本票	兆豐票券金融 (股)公司	114.04	1.84%	\$ 100,000
減：應付短期票券折價				(46)
合 計				\$ 99,954

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。

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)長期借款

1.合併公司長期借款之明細如下：

115.3.31				
	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%	115.04~128.03	\$ 191,070
無擔保銀行借款	新台幣	1.91%	115.12	200,000
擔保銀行借款	美金	6.17%~7.44%	115.04~119.07	433,723
減：一年內到期部分				<u>(644,361)</u>
合 計				<u>\$ 180,432</u>
尚未使用額度				<u>\$ 251,402</u>
114.12.31				
	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%	115.01~128.03	\$ 194,734
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%	115.01~119.07	5,355
減：一年內到期部分				<u>(215,739)</u>
合 計				<u>\$ 184,350</u>
尚未使用額度				<u>\$ 200,000</u>
114.3.31				
	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%	114.04~128.03	\$ 239,611
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%	114.04~119.07	6,414
減：一年內到期部分				<u>(17,948)</u>
合 計				<u>\$ 428,077</u>
尚未使用額度				<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)

2. Brainstorm於民國一一五年二月與East West Bank簽訂中長期借款合同，總授信額度美金15,000千元，合約授信期間自民國一一五年二月至民國一一七年一月，依約Brainstorm可於授信期間內循環使用授信額度，並承諾於授信期間除須履行合約所列義務外，亦須遵循下列合約條款：

(1) Brainstorm每月實際可動用之借款金額係以授信額度美金15,000千元與銀行認定合格之應收帳款80%及銀行認定合格之存貨50%(最高以美金\$6,000千元為限)之合計數兩者孰低者為準，惟前述銀行認定合格之存貨50%(最高以美金\$6,000千元為限)為基礎所計算之借款金額，不得超過以銀行認定合格之應收帳款80%為基礎所計算之借款金額。若每月月底尚未償還之借款金額超過每月實際可動用之借款金額，East West Bank將要求Brainstorm償還每月月底尚未償還之借款金額與每月實際可動用之借款金額之差額，或視同違約。

(2) Brainstorm應於每季維持下列各項財務比率：

A. 每季之有形淨值（股東權益總額-關係人/股東往來-無形資產+次順位債務）不得低於美金18,000千元；

B. 每季前十二個月之固定費用保障倍數(Fixed Charge Coverage Ratio)不得低於1.1倍；

(3) Brainstorm須將現金及約當現金、應收帳款、存貨、無形資產、不動產、廠房及設備等作為與East West Bank中長期借款之第一順位擔保，East West Bank於Brainstorm發生違約並處分擔保品時，僅得就其債權範圍內受償；

(4) Brainstorm於發生違約之前，除下列應收帳款另有規定外，得使用全部擔保品並享有其利益，在East West Bank另行通知前，Brainstorm得收取應收帳款之款項，惟East West Bank在未發生任何違約事件前，得行使收取應收帳款之權利，並通知應收帳款客戶將款項直接支付予East West Bank以充抵債務。

截至民國一一五年三月三十一日止，Brainstorm未因上述合約條款之遵循情形，產生提前償還之法定義務，惟East West Bank在未發生任何違約事件前，得行使收取應收帳款之權利以充抵債務，因此Brainstorm不具有將負債清償遞延至報導期間後至少12個月之權利，爰將上述借款分類為一年內到期長期借款。

3. 合併公司主要管理階層擔任借款連帶保證人之情形，請詳附註七。

4. 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。

(十六) 租賃負債

1. 合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
流動	\$ 90,151	89,234	86,955
非流動	<u>293,826</u>	<u>298,892</u>	<u>351,954</u>
	<u>\$ 383,977</u>	<u>388,126</u>	<u>438,909</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.租賃認列於損益之金額如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>6,146</u>	<u>7,200</u>
租約修改利益(損失)	\$ <u>(33)</u>	<u>307</u>

3.租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
營業活動之租賃負債利息支付數	\$ (6,146)	(7,200)
融資活動之租賃本金償還數	(23,672)	(22,641)
租賃之現金流出總額	\$ <u>(29,818)</u>	<u>(29,841)</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九年，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。

(十七)員工福利

合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日認列確定福利計畫之退休金費用分別為4千元及6千元，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。

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
營業成本	\$ 1,685	1,467
營業費用	8,626	8,334
	\$ <u>10,311</u>	<u>9,801</u>

(十八)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
當期所得稅費用	\$ <u>48,570</u>	<u>8,946</u>

2.合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一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一一三年度。

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(二十二)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
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 帳面價值差額	27,881	27,881	28,012
認列對子公司所有權權益變動 數	22,881	22,851	886
採用權益法認列之關聯企業股 權淨值之變動數及其他	6,756	6,618	5,377
	<u>\$ 1,246,340</u>	<u>1,246,172</u>	<u>1,223,097</u>

2.保留盈餘－盈餘分配

本公司於民國一一五年三月四日經董事會擬議民國一一四年度盈餘分配案，並經董事會決議民國一一四年度盈餘分配案之現金股利金額，上開盈餘分配案尚未經股東會決議，另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，其他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。

	<u>114年度</u>	<u>113年度</u>
股東股利－現金，每股分別為1.65元及0.60元	\$ <u>310,790</u>	<u>113,014</u>

(二十)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>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>32,807</u>	<u>55,911</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>0.17</u>	<u>0.30</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>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>32,807</u>	<u>55,911</u>
加權平均流通在外股數(稀釋/千股)	<u>189,381</u>	<u>188,642</u>
每股盈餘(元)	\$ <u>0.17</u>	<u>0.30</u>

(二十一)客戶合約收入

1.收入之細分

	<u>115年1月至3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	\$ 919,185	3,501,832	684,496	597,764	13,931	5,717,208
勞務提供	-	-	-	301,015	-	301,015
合 計	<u>\$ 919,185</u>	<u>3,501,832</u>	<u>684,496</u>	<u>898,779</u>	<u>13,931</u>	<u>6,018,223</u>
收入認列時點：						
某一時點移轉予客 戶之商品	\$ 919,185	3,501,832	684,496	597,764	13,931	5,717,208
隨時間或完工程度 移轉之勞務	-	-	-	301,015	-	301,015
合 計	<u>\$ 919,185</u>	<u>3,501,832</u>	<u>684,496</u>	<u>898,779</u>	<u>13,931</u>	<u>6,018,223</u>
	<u>114年1月至3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	\$ 836,807	2,566,510	430,917	507,756	57,575	4,399,565
勞務提供	-	-	-	325,471	-	325,471
合 計	<u>\$ 836,807</u>	<u>2,566,510</u>	<u>430,917</u>	<u>833,227</u>	<u>57,575</u>	<u>4,725,036</u>
收入認列時點：						
某一時點移轉予客 戶之商品	\$ 836,807	2,566,510	430,917	507,756	57,575	4,399,565
隨時間或完工程度 移轉之勞務	-	-	-	325,471	-	325,471
合 計	<u>\$ 836,807</u>	<u>2,566,510</u>	<u>430,917</u>	<u>833,227</u>	<u>57,575</u>	<u>4,725,036</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.合約餘額

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
應收票據(含長期)	\$ 74,451	36,456	145,029
應收帳款(含長期及關係人)	3,909,401	2,751,143	2,918,247
減：備抵損失	<u>(23,019)</u>	<u>(24,115)</u>	<u>(29,055)</u>
	<u>\$ 3,960,833</u>	<u>2,763,484</u>	<u>3,034,221</u>
合約資產	<u>\$ 92,586</u>	<u>96,961</u>	<u>46,955</u>
合約負債	<u>\$ 1,422,841</u>	<u>1,302,477</u>	<u>1,089,747</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)民國一一五年及一一四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>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
收入認列	<u>\$ 200,398</u>	<u>173,541</u>

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

(二十二)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。

本公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為5,881千元(其中2,176千元為基層員工酬勞)及6,732千元，董事酬勞提列金額分別為551千元及631千元。

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。

本公司民國一一四年度及一一三年度員工酬勞提列金額分別為40,671千元(其中15,658千元為基層員工酬勞)及14,486千元，董事酬勞提列金額分別為3,813千元及1,358千元，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。

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十三)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
租金收入	\$ 501	352
政府補助收入	<u>2,506</u>	<u>156</u>
	<u>\$ 3,007</u>	<u>508</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
外幣兌換損益淨額	\$ (15,706)	11,808
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債淨損失	(43,669)	(8,772)
其 他	<u>7,353</u>	<u>14,211</u>
	<u>\$ (52,022)</u>	<u>17,247</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
銀行借款利息費用	\$ 24,084	22,082
租賃負債利息費用	<u>6,146</u>	<u>7,200</u>
	<u>\$ 30,230</u>	<u>29,282</u>

(二十四)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一一四年度合併財務報告附註六(二十七)。

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

合併公司於民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日因客戶分散，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
115年3月31日					
非衍生金融負債					
長短期借款	\$ 4,576,547	4,637,710	4,436,198	78,439	123,073
租賃負債(含非流動)	383,977	445,531	112,228	333,303	-
應付票據及帳款	2,821,892	2,821,892	2,821,892	-	-
其他應付款	421,682	421,682	421,682	-	-
應付股利	345,330	345,330	345,330	-	-
退款負債	7,181	7,181	7,181	-	-
存入保證金	1,654	1,654	-	1,654	-
衍生金融負債					
流 出	40	39,930	39,930	-	-
流 入	-	(39,890)	(39,890)	-	-
	<u>\$ 8,558,303</u>	<u>8,681,020</u>	<u>8,144,551</u>	<u>413,396</u>	<u>123,073</u>
114年12月31日					
非衍生金融負債					
長短期借款	\$ 3,065,407	3,104,275	2,897,859	78,760	127,656
租賃負債(含非流動)	388,126	454,268	111,871	329,660	12,737
應付票據及帳款	3,327,487	3,327,487	3,327,487	-	-
其他應付款	525,011	525,011	525,011	-	-
退款負債	3,790	3,790	3,790	-	-
存入保證金	1,654	1,654	-	1,654	-
衍生金融負債					
流 出	3,482	414,945	414,945	-	-
流 入	-	(411,463)	(411,463)	-	-
	<u>\$ 7,314,957</u>	<u>7,419,967</u>	<u>6,869,500</u>	<u>410,074</u>	<u>140,393</u>
114年3月31日					
非衍生金融負債					
長短期借款	\$ 3,253,168	3,307,292	2,847,258	294,858	165,176
應付短期票券	99,954	100,000	100,000	-	-
租賃負債(含非流動)	438,909	527,424	109,475	343,937	74,012
應付票據及帳款	3,164,344	3,164,344	3,164,344	-	-
其他應付款	374,030	374,030	374,030	-	-
應付股利	137,189	137,189	137,189	-	-
退款負債	2,347	2,347	2,347	-	-
存入保證金	1,717	1,717	-	1,717	-
衍生金融負債					
流 出	2,011	239,623	239,623	-	-
流 入	-	(237,612)	(237,612)	-	-
	<u>\$ 7,473,669</u>	<u>7,616,354</u>	<u>6,736,654</u>	<u>640,512</u>	<u>239,188</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	115.3.31			114.12.31			114.3.31		
	外幣 (千元)	匯率	台幣	外幣 (千元)	匯率	台幣	外幣 (千元)	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金：台幣	\$ 5,567	32.00	178,123	6,281	31.43	197,420	7,867	33.21	261,239
金融負債									
貨幣性項目									
美金：台幣	\$ 27,912	32.00	893,050	32,546	31.43	1,022,907	33,612	33.21	1,116,073

(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))。民國一一五年及一一四年三月三十一日美金匯率相對於新台幣貶值或升值1%，而其他所有包含已操作之衍生金融工具等因素維持不變之情況下，民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別減少或增加1,593千元及增加或減少349千元，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，民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為(15,706)千元及11,808千元。

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：

	115.3.31				
	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	\$ 16,562	-	-	16,562	16,562
國內外非上市(櫃)股票	556,842	-	-	556,842	556,842
國內外非上市(櫃)股權	209,556	-	-	209,556	209,556
	<u>\$ 782,960</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)

		115.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過其他綜合損益按公允價值					
衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	\$ 94,500	94,500	-	-	94,500
國內非上市(櫃)股票	<u>4,531</u>	-	-	4,531	4,531
	<u>\$ 99,031</u>				
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 1,349,634				
應收票據及帳款淨額 (含長期及關係人)	3,960,833				
其他應收款	6,870				
存出保證金	127,555				
其他金融資產	<u>187,899</u>				
	<u>\$ 5,632,791</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>\$ 40</u>	-	-	40	40
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長短期借款	\$ 4,576,547				
租賃負債(含非流動)	383,977				
應付票據及帳款	2,821,892				
其他應付款	421,682				
應付股利	345,330				
退款負債	7,181				
存入保證金	<u>1,654</u>				
	<u>\$ 8,558,263</u>				
		114.12.31			
		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	\$ 4,193	-	-	4,193	4,193
國內外非上市(櫃)股票	609,145	-	-	609,145	609,145
國內外非上市(櫃)股權	<u>216,733</u>	-	-	216,733	216,733
	<u>\$ 830,071</u>				
透過其他綜合損益按公允價					
值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	\$ 107,328	107,328	-	-	107,328
國內非上市(櫃)股票	<u>1,531</u>	-	-	1,531	1,531
	<u>\$ 108,859</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)

		114.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 1,724,124				
應收票據及帳款淨額 (含長期及關係人)	2,763,484				
其他應收款	5,357				
存出保證金	121,859				
其他金融資產	<u>176,747</u>				
	<u>\$ 4,791,571</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>\$ 3,482</u>	-	-	3,482	3,482
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長短期借款	\$ 3,065,407				
租賃負債(含非流動)	388,126				
應付票據及帳款	3,327,487				
其他應付款	525,011				
退款負債	3,790				
存入保證金	<u>1,654</u>				
	<u>\$ 7,311,475</u>				
		114.3.31			
		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	\$ 5,500	-	-	5,500	5,500
國內外非上市(櫃)股票	639,709	-	-	639,709	639,709
國內外非上市(櫃)股權	<u>197,244</u>	-	-	197,244	197,244
	<u>\$ 842,453</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	\$ 129,777	129,777	-	-	129,777
國內非上市(櫃)股票	<u>1,970</u>	-	-	1,970	1,970
小計	<u>\$ 131,747</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)

	114.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 1,433,712				
應收票據及帳款淨額 (含長期及關係人)	3,034,221				
其他應收款	4,756				
存出保證金	117,651				
其他金融資產	103,000				
	<u>\$ 4,693,340</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>2,011</u>	-	-	2,011	2,011
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長短期借款	\$ 3,253,168				
應付短期票券	99,954				
租賃負債(含非流動)	438,909				
應付票據及帳款	3,164,344				
其他應付款	374,030				
應付股利	137,189				
退款負債	2,347				
存入保證金	1,717				
	<u>\$ 7,471,658</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。

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

合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一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

	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	無公開報價之權益工具
民國115年1月1日	\$ 711	825,878	1,531
本期新增	-	-	3,000
認列於損益	15,811	(59,480)	-
民國115年3月31日	<u>\$ 16,522</u>	<u>766,398</u>	<u>4,531</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	(12,517)	3,745	-
民國114年3月31日	<u>\$ 3,489</u>	<u>836,953</u>	<u>1,970</u>

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」項下。其中與民國一一五年及一一四年三月三十一日仍持有之資產及(負債)相關者如下：

	115年1月至3月	114年1月至3月
總利益或損失		
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	\$ <u>(42,958)</u>	<u>7,234</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、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及衍生金融工具。

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

其餘重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

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(115.3.31為25.75%~30.00%，114.12.31為25.00%~30.00%，114.3.31為25.00%~28.07%) 	<ul style="list-style-type: none"> 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

邁達特數位股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	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	資產法	• 淨資產價值	• 淨資產價值愈高，公允價值愈高

(6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

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

	輸入值	公允價值變動反應於本期(損)益		公允價值變動反應於其他綜合損益	
		增加10%	減少10%	增加10%	減少10%
民國115年3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	\$ (79,402)	79,402	-	-
	資產法	\$ 20,956	(20,956)	-	-
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	\$ -	-	453	(453)
民國114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	\$ (82,406)	82,406	-	-
	資產法	\$ 21,673	(21,673)	-	-
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	\$ -	-	153	(153)
民國114年3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	\$ (84,449)	84,449	-	-
	資產法	\$ 19,724	(19,724)	-	-
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)

(二十五)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一四年度合併財務報告附註六(二十八)所揭露者無重大變動。

(二十六)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一四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一一四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一一四年度合併財務報告附註六(二十九)。

(二十七)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一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)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>115.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金 之變動</u>	<u>115.3.31</u>
長期借款	\$ 400,089	417,086	7,618	824,793
短期借款	2,665,318	1,086,436	-	3,751,754
存入保證金	1,654	-	-	1,654
租賃負債(含非流動)	388,126	(23,672)	19,523	383,977
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 3,455,187</u>	<u>1,479,850</u>	<u>27,141</u>	<u>4,962,178</u>

	<u>114.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金 之變動</u>	<u>114.3.31</u>
長期借款	\$ 450,943	(4,918)	-	446,025
短期借款	3,051,583	(244,440)	-	2,807,143
應付短期票券	199,844	(99,890)	-	99,954
存入保證金	1,717	-	-	1,717
租賃負債(含非流動)	439,177	(22,641)	22,373	438,909
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 4,143,264</u>	<u>(371,889)</u>	<u>22,373</u>	<u>3,793,748</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
佳世達科技股份有限公司(佳世達科技)	合併公司之母公司
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

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
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
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
衛普材料股份有限公司(衛普材料)	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
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
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
怡進工業股份有限公司(怡進工業)	其最終母公司與本公司相同
Partner Tech Middle East FZCO (PTME)	其最終母公司與本公司相同
辰隆科技股份有限公司(辰隆科技)	其最終母公司與本公司相同
諾貝兒寶貝股份有限公司(諾貝兒)	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
友達光電股份有限公司桃園分公司 (友達光電桃園分公司)	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
宇沛永續股份有限公司(宇沛永續)	友達光電之子公司

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
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
Dolica Corporation (Dolica)	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

(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>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
母公司	\$ 3,418	4,455
其他關聯企業	241,697	43,748
其他關係人	<u>75,564</u>	<u>74,555</u>
	<u>\$ 320,679</u>	<u>122,758</u>

合併公司銷售予關係人之銷售價格及收款條件與一般客戶並無顯著不同，民國一一五年及一一四年一月至三月之收款期限皆為月結30天~120天。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
其他關聯企業	\$ <u>6,732</u>	<u>52,567</u>

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，民國一一五年一月至三月之付款條件為月結30天~90天，民國一一四年一月至三月之付款條件為月結30天~60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>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
應收帳款	母公司	\$ 8,053	7,454	4,914
應收帳款	其他關聯企業	238,491	29,868	39,645
應收帳款	其他關係人	<u>32,980</u>	<u>44,631</u>	<u>67,620</u>
		<u>\$ 279,524</u>	<u>81,953</u>	<u>112,179</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.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>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
應付帳款	其他關聯企業	\$ 2,049	26,320	33,794

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>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
母公司	\$ 460	241	225
其他關聯企業	9,732	3,968	9,311
其他關係人	125	500	125
	<u>\$ 10,317</u>	<u>4,709</u>	<u>9,661</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>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
其他關聯企業	\$ -	190	-
其他關係人	6,399	6,286	-
	<u>\$ 6,399</u>	<u>6,476</u>	<u>-</u>

7.租 賃

合併公司出租辦公室予其他關聯企業，有關租金之訂定係參照鄰近辦公室市場行情，租金係按月收取，於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日分別認列租金收入210千元及0千元，上述交易之相關款項均已收訖。

8.捐 贈

合併公司分別於民國一一五年三月四日及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3,000千元及2,000千元，截至民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日止，其他應付款餘額分別為3,000千元、0千元及2,000千元。

9.Brainstorm民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一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)

10.其他交易

除上述交易外，合併公司與關係人之其他重大未結清餘額如下：

	費用及支出		其他應付關係人款		
	115年	114年	115.3.31	114.12.31	114.3.31
	1月至3月	1月至3月			
母公司	\$ -	56	-	184	-
其他關聯企業	36	555	12	5	46
其他關係人	31,368	28,456	-	-	-
	<u>\$ 31,404</u>	<u>29,067</u>	<u>12</u>	<u>189</u>	<u>46</u>

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	115年1月至3月	114年1月至3月
短期員工福利	\$ 25,037	20,968
退職後福利	345	347
離職福利	-	-
其他長期福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 25,382</u>	<u>21,315</u>

八、質押之資產

(一)合併公司提供抵押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	115.3.31	114.12.31	114.3.31
不動產、廠房及設備	長期借款	<u>\$ 358,339</u>	<u>359,329</u>	<u>489,069</u>

(二)合併公司除上述抵押擔保項目外，亦將Brainstorm之現金及約當現金、應收帳款、存貨、無形資產、不動產、廠房及設備等作為與East West Bank中長期借款之第一順位擔保，East West Bank於Brainstorm發生違約並處分擔保品時，僅得就其債權範圍內受償。Brainstorm於中長期借款發生違約之前，得使用該等現金及約當現金並享有其利益，因此未有存取之限制，相關說明請詳附註六(十五)。

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	115.3.31	114.12.31	114.3.31
	NTD	\$	<u>7,089,665</u>	<u>6,579,665</u>
USD	\$	<u>15,600</u>	<u>16,000</u>	<u>15,000</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)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，截至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，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

合併公司為因應集團整體營運規劃有效利用資源，已於民國一一五年四月簽訂不動產買賣契約書出售位於桃園市蘆竹區之全數土地及建築物，截至合併財務報告出具日前尚未完成相關處分事宜。

十二、其他

(一)合併公司員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別	115年1月至3月			114年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	35,004	270,030	305,034	33,192	273,866	307,058
勞健保費用	4,022	27,310	31,332	3,614	26,683	30,297
退休金費用	1,685	8,630	10,315	1,467	8,340	9,807
其他員工福利費用	1,260	12,730	13,990	2,333	12,102	14,435
折舊費用	1,054	34,984	36,038	1,074	36,063	37,137
攤銷費用	172	21,289	21,461	35	22,741	22,776

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)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

民國一一五年一月一日至三月三十一日合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

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	804,149	439,950	439,950	151,662	-	10.94%	2,010,372	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	536,591	17.27	536,591	註1
"	英屬開曼群島商科絡達(股)公司	-	"	340	20,251	0.75	20,251	"
"	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	94,500	7.10	94,500	"
典通	國際創新長壽社企(股)公司	-	"	500	4,531	13.51	4,531	註1
本公司	股權： 台杉水牛五號科技創投有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	(註2)	166,420	12.78	166,420	"
"	New Economy Ventures L.P.	-	"	(註2)	43,136	7.36	43,136	"
					<u>865,429</u>		<u>865,429</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	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	互動國際	其他關聯企業	(銷貨)	(112,885)	(3)%	月結60天	依雙方約定之價格交易	與一般銷貨交易無重大差異	102,494	4%	
"	啟迪國際	母子公司	(銷貨)	(172,779)	(5)%	月結60天	依雙方約定之價格交易	與一般銷貨交易無重大差異	181,418	6%	
啟迪國際	本公司	"	進貨	172,779	24%	月結60天	依雙方約定之價格交易	與一般進貨交易無重大差異	(181,418)	(38)%	

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. 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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	互動國際	其他關聯企業	102,494	7.96	-	-	-	-
"	啟迪國際	母子公司	181,418 (註2)	5.75	-	-	21,524	-

註1：係截至民國一五年四月十七日之收款金額。

註2：相關交易業於編製合併財務報告時沖銷。

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或合併總資產之比率
0	本公司	啟迪國際	1	銷貨收入	172,779	月結60天	2.87 %
"	"	"	1	應收帳款	181,418	月結60天	1.18 %
"	"	聚上雲	1	銷貨收入	6,867	月結60天	0.11 %
"	"	"	1	應收帳款	7,210	月結60天	0.05 %
"	"	逐鹿數位	1	銷貨收入	17,449	月結60天	0.29 %
"	"	"	1	應收帳款	18,322	月結60天	0.12 %
1	仁資	前進國際	3	銷貨收入	8,214	當月結且當月底前收款	0.14 %

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。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一五年一月一日至三月三十一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	124,809	124,809	10,805	81.86 %	219,729	31,612	25,876	註1、註3
"	聚上雲	台灣	資料軟體及資料處理服務	25,000	25,000	3,000	100.00 %	34,319	2,192	2,192	註1、註3、註4
"	COREX	南非	電子產品進出口及買賣業務	506,936	506,936	2	100.00 %	25,037	(7,594)	(7,594)	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 %	75,312	(10,254)	(3,753)	註1、註3
"	德鴻科技	台灣	資料軟體及資料處理服務	285,817	285,817	10,783	35.33 %	352,287	8,143	1,702	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 %	42,221	2,578	879	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 %	1,947	(80)	(31)	註2
"	逐鹿數位	台灣	電腦資訊系統之研發及銷售	31,000	31,000	3,500	100.00 %	43,501	772	772	註1、註3、註5
"	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 %	461,816	19,282	2,770	註1、註3
"	聚上雲	啟迪國際	網路、通訊系統等軟硬體買賣	172	172	10	0.08 %	172	31,612	-	註1、註3
"	典通	台灣	市場研究、管理顧問及資料處理服務	40	40	1	0.02 %	40	(10,254)	-	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 %	2,577	(12)	(12)	註1、註3
"	典通	凌鴻數據	市場研究、管理顧問及資料處理服務	30,000	30,000	3,000	100.00 %	4,751	(1,754)	(1,754)	註1、註3
"	典通	奧沃	市場研究、管理顧問及資料處理服務	3,960	3,960	100	100.00 %	3,164	123	99	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一五年二月二十五日經董事會依法代股東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，相關法定登記程序尚在進行中。

註5：左列被投資公司於民國一五年二月二十五日經董事會依法代股東會決議辦理盈餘轉增資發行新股，增資金額及股份分別為10,000千元及1,000千股，相關法定登記程序尚在進行中。

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)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	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
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	35,195 (美金1,100千元)	註2	35,195 (美金1,100千元)	-	35,195 (美金1,100千元)	(3,482)	100.00%	(3,378)	45,607	-	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	31,995 (美金1,000千元)	註2	31,995 (美金1,000千元)	-	31,995 (美金1,000千元)	1	100.00%	1	5,250	-	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32.00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。

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
67,190 (美金2,100千元)	67,190 (美金2,100千元)	2,412,446

註1：本表相關新台幣金額係依資產負債表日之美金匯率32.00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：

合併公司民國一一五年一月一日至三月三十一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：

	115年1月至3月						合計
	資通訊基礎架構	數據運算及應用	數位化整合	雲端應用、軟體及服務	其他產品	調整及銷除	
收入							
來自外部客戶收入	\$ 919,185	3,501,832	684,496	898,779	13,931	-	6,018,223
部門間收入	24,517	120,447	16,496	48,851	-	(210,311)	-
收入合計	\$ 943,702	3,622,279	700,992	947,630	13,931	(210,311)	6,018,223
營業毛利(損)	\$ 131,588	409,600	82,013	229,599	(15,655)	(2,381)	834,764

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1月至3月						
收 入	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
來自外部客戶收入	\$ 836,807	2,566,510	430,917	833,227	57,575	-	4,725,036
部門間收入	3,792	9,598	956	34,007	-	(48,353)	-
收入合計	<u>\$ 840,599</u>	<u>2,576,108</u>	<u>431,873</u>	<u>867,234</u>	<u>57,575</u>	<u>(48,353)</u>	<u>4,725,036</u>
營業毛利(損)	<u>\$ 145,062</u>	<u>280,136</u>	<u>44,767</u>	<u>181,764</u>	<u>(55,579)</u>	<u>79,320</u>	<u>675,470</u>