

股票代號：6831

MICROLOOPS

邁菀科技股份有限公司

TAIWAN MICROLOOPS CORP.

111年度
年 報

查詢網址：<https://mops.twse.com.tw>

<https://www.microloops.com>

112年5月15日刊印

一、發言人、代理發言人之姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：黃孟楷

職稱：業務處資深處長

電話：(02)8226-8518

電子郵件信箱：IR@microloops.com

代理發言人：陳建亨

職稱：副總經理

電話：(02)8226-8518

電子郵件信箱：IR@microloops.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：邁蔴科技股份有限公司

地址：新北市中和區建一路 150 號 16 樓之 4

電話：(02)8226-8518

工廠：惠州惠立勤電子科技有限公司

地址：中國惠州市仲愷高新區陳江街道南塘路 1 號(1 號廠房)第 1-5 層

電話：+86-752-7168858

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：宏遠證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市信義路四段 236 號 3 樓

電話：(02)2326-8818

網址：<https://www.honsec.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：黃泳華會計師、余聖河會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義路 5 段 7 號 68 樓

電話：(02)8101-6666

網址：<https://www.kpmg.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<https://www.microloops.com>

年報目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	5
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	7
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金	14
四、公司治理運作情形	19
五、簽證會計師公費資訊	42
六、更換會計師資訊	43
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	43
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	44
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	45
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	45
肆、募資情形	46
一、資本及股份	46
二、公司債(含海外公司債)辦理情形	49
三、特別股辦理情形	49
四、海外存託憑證辦理情形	49
五、員工認股權證辦理情形	49
六、限制員工權利新股辦理情形	49
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	49
八、資金運用計劃執行情形	49
伍、營運概況	50
一、業務內容	50

二、市場及產銷概況	54
三、最近二年度從業員工資料	58
四、環保支出資訊	58
五、勞資關係	59
六、資通安全管理	59
七、重要契約	60
陸、財務概況	61
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表	61
二、最近五年度之財務分析	65
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告	69
四、最近年度財務報告	72
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	72
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明對本公司財務狀況之影響	72
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	73
一、財務狀況	73
二、財務績效	74
三、現金流量	75
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	75
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	75
六、風險事項分析及評估	76
七、其他重要事項	79
捌、特別記載事項	80
一、關係企業相關資料	80
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	81
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	81
四、其他必要補充說明事項	81
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如有發生證交法第三十六條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	81

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們，茲將 111 年度營運績效及未來展望概要報告如下：

一、民國一一一年度營業報告

(一) 營業計畫實施成果

本公司一一一年合併營收新臺幣 16 億 789 萬元，較一一〇年合併營收新臺幣 15 億 2,373 萬元增加約 5.52%，合併稅後淨利為新臺幣 8,641 萬元，持續呈現獲利狀態。一一一年以來，受到通膨影響，筆電、手機等消費性產品需求大幅下滑，也衝擊營運表現，不過隨著高階顯示卡新品銷量不俗、伺服器推出新平台，其他產業佈局發酵，營運力拚成長。本公司積極對未來散熱模組產品應用範圍佈局與自動化生產製造方向深入發展，強化公司產品競爭力，以期為股東客戶及員工創造利益最大化，共享公司之經營成果。

單位：新臺幣千元

項目	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動(%)
營業收入	1,607,885	1,523,725	84,160	5.52
營業成本	1,245,029	1,244,501	528	0.04
營業毛利	362,856	279,224	83,632	29.95
營業費用	254,776	209,618	45,158	21.54
營業利益	99,980	38,444	61,536	160.07
營業外收入(支出)	10,572	(10,845)	21,417	(197.48)
稅前淨利	110,552	27,599	82,953	300.57
所得稅利益(費用)	(24,143)	17,905	(42,048)	(234.84)
本期淨利	86,409	45,504	40,905	89.89

(二) 預算執行情形：本公司未對外公開財務預測，故不適用。

(三) 收支及獲利能力分析

項 目		111 年	110 年	增(減)
財務 結構	負債佔資產比率(%)	44.55	59.34	(14.79)
	長期資金佔固定資產比率(%)	248.71	190.75	57.96
償債 能力	流動比率(%)	208.01	146.24	61.77
	速動比率(%)	171.17	111.30	59.87
獲利 能力	資產報酬率(%)	5.19	3.48	1.71
	股東權益報酬率(%)	9.79	6.84	2.95
	基本每股盈餘(元)	2.20	1.22	0.98

(四) 研究發展狀況

1.最近二年度研發費用

單位：新臺幣千元

項目	年度	111 年度	110 年度
	合併研究發展費用(A)	83,385	68,917
合併營業收入淨額(B)	1,607,885	1,523,725	
佔合併營業收入淨額比例(A/B)%	5.19	4.52	

2.研究發展成果

- (1) Microloops / Intel 先進散熱技術聯合實驗室建置完成
- (2)4U 水對氣單相浸沒式油冷 CDU 開發完成
- (3)Intel 次世代 BHS AP Platform 1U/2U/2U EVAC 全系列散熱器開發完成
- (4)AMD 次世代 SP6 全系列散熱器開發完成
- (5)車用水冷板摩擦焊及鈎焊製程開發
- (6)Intel, AMD 全系列水冷頭開發
- (7)VC 全自動化生產設備開發
- (8)熱管全自動化生產設備開發
- (9)Nvidia 40 系統顯示卡散熱器開發

二、 民國一一二年度營運計畫概要

(一) 經營方針

1. 達到極致效能，成為散熱技術領導者。【高 C/P 值及高品質的產品提供者】。
2. 持續藉由提升產品品質及高效率生產能力拓展營運，並透過有效的系統管控內部作業及供應鏈管理達到降低成本提升公司競爭力。
3. 創造出更多的股東價值。

(二) 預期銷售數量及其依據：本公司未對外公開財務預測，故不適用。

(三) 重要之產銷政策

1.生產方面

強化產銷協調能力，準確掌握產品交期，透過資訊系統隨時掌握市場需求變化及庫存狀況，確實掌握交期滿足客戶需求。並積極拓展生產規模，藉由經濟規模量產以達到降低生產成本，且與上游主要供應廠商皆保持長期良好之互動模式，亦維持採購成本上之競爭優勢，使公司產品價格極具競爭力。

2.銷售方面

本公司倚其對市場趨勢之掌握，積極增進研發設計能力及生產管理，擴充產品線，並提高產品附加價值，開發替代性之技術，提高關鍵性元件自製率；以因應客戶不同需求提供多樣之系統散熱解決方案，建構出多樣化的產品線，並藉由各部門之相互支援達到客戶對規格及散熱效率之需求，提供客戶齊全之系統散熱產品及服務。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一) 未來公司發展策略

1. 依據市場數位化及 5G 需求持續成長，科技進步與追求效率上的提昇，雲端計算及數據中心為因應大數據時代來臨、元宇宙需求將有大量成長，創新產品成熟性及增建製造產能，提供給主要客群所需的服務，積極布局爭取即將來到的雲端大時代。
2. 高階顯卡將持續與既有合作的客戶攜手共進，並持續開發高階電競筆記型電腦新客源以增加業績收入，除了既有的均溫板模組需求外，熱管散熱模組也已跨進客戶之供應鏈體系。
3. 新能源電動車的散熱潛在爆發性需求逐漸浮上檯面，公司正與國內知名大廠合作車用電控與充電模組等相關散熱件產品。
4. 5G 通訊的均溫板散熱方案，已與中國及日本兩方面的客製化需求共同研發並進入量產階段，同時也與國內相關產業客戶密切配合中，今年相關通訊訂單將能夠大幅成長。
5. 提高能源運用效能，與 Intel 成立先進散熱技術聯合實驗室，開發次世代液態冷卻技術。

(二) 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司隨時注意所處產業受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響，因應相關科技變化及技術發展演變，掌握產業前景及市場脈動等訊息，提升研發能力與產品競爭力以符合市場需求，維持本公司之競爭優勢；而隨著疫情改變人們的生活習慣，智能晶片需求大增，全球散熱產業的快速演進，本公司將致力於專業散熱領域持續深耕，提供橫跨全球性各種產業散熱方案，成為智慧生活 (IT&AI)/車用(EV)/通訊(5G)導向為主要的公司。

最後，謹代表邁崙科技經營團隊及全體員工感謝各位股東過去一年以來的支持及鼓勵，展望未來一年，本公司將更努力不懈，凝聚全員最高共識，以更好的執行力面對未來挑戰，亦期望各位股東能繼續給予指導及建議。在此獻上最誠摯的感謝及祝福。

敬祝 各位股東

身體健康，萬事如意

董事長：趙元山



經理人：林俊宏



會計主管：林仕文



貳、公司簡介

一、 設立日期：民國 91 年 11 月 8 日

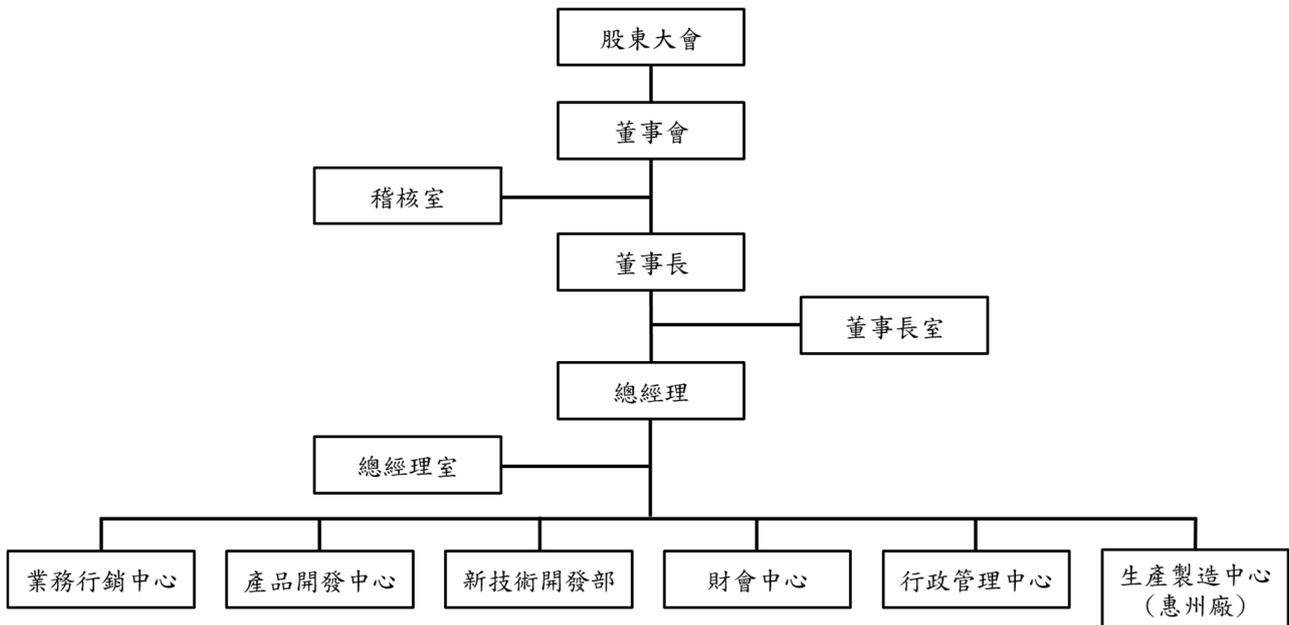
二、 公司沿革

年度	重要記事
民國 91 年	1.邁科普微結構股份有限公司成立，實收資本額 43,688,950 元。
民國 93 年	1.減資 17,475,580 元，現金增資 70,006,630 元，實收資本額 96,220,000 元。 2.更名為公司現名邁科科技股份有限公司。
民國 94 年	1.現金增資 30,000,000 元，實收資本額 126,220,000 元。
民國 95 年	1.現金增資 65,000,000 元，實收資本額 191,220,000 元。 2.遷址於桃園龜山鄉。 3.正式量產第一批均熱板。
民國 97 年	1.現金增資 125,000,000 元，實收資本額 316,220,000 元。
民國 98 年	1.現金增資 160,000 元，實收資本額 316,380,000 元。
民國 99 年	1.現金增資 50,000,000 元，實收資本額 366,380,000 元。
民國 100 年	1.減資彌補虧損 133,942,630 元，實收資本額 232,437,370 元。 2.現金增資 60,000,000 元，實收資本額 292,437,370 元。
民國 101 年	1.現金增資 60,000,000 元，實收資本額 352,437,370 元。
民國 102 年	1.現金增資 50,000,000 元，實收資本額 402,437,370 元。 2.進入 Apple Mac Pro 生產供應鏈。
民國 103 年	1.減資彌補虧損 200,000,000 元，實收資本額 202,437,370 元。 2.現金增資 50,000,000 元，實收資本額 252,437,370 元。 3.減資彌補虧損 145,513,460 元，實收資本額 106,923,910 元。
民國 104 年	1.現金增資 100,000,000 元，實收資本額 206,923,910 元。 2.遷址於新北市中和區公司現址。
民國 105 年	1.減資彌補虧損 82,441,160 元，實收資本額 124,482,750 元。 2.現金增資 40,000,000 元，實收資本額 164,482,750 元。 3.成立散熱模塊焊接生產線。 4.孫公司惠州惠立勤電子科技有限公司成立。 5.取得 ISO9001 及 ISO14001 認證。 6.取得 IATF16949 車用水冷板均熱板認證。
民國 106 年	1.現金增資 75,000,000 元，實收資本額 239,482,750 元。 2.減資彌補虧損 65,000,000 元，實收資本額 174,482,750 元。 3.現金增資 35,000,000 元，實收資本額 209,482,750 元。
民國 108 年	1.現金增資 90,000,000 元，實收資本額 299,482,750 元。 2.建立超薄均熱板產線。
民國 109 年	1.現金增資 25,000,000 元，實收資本額 324,482,750 元。 2.現金增資 50,000,000 元，實收資本額 374,482,750 元。 3.建立熱管產線。
民國 110 年	1.3 月股票公開發行。 2.8 月興櫃櫃檯買賣。
民國 111 年	1.現金增資 60,000,000 元，實收資本額 434,482,750 元。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部門	所營業務
董事長室	訂定公司之經營目標與策略。 投資項目之評估與推行。
稽核室	檢查及覆核內部控制制度之完備性及執行之有效性。 適時提供改進建議，以求內部控制制度之有效實施與檢討修正。
總經理室	公司中長期策略、年度方針及營運政策之規劃、擬定與執行。 綜理公司各部門經營績效之管理。
業務行銷中心	銷售計畫、策略及目標擬定與執行。 市場與產業資訊之分析與蒐集。 客戶關係管理、帳款管理及客訴追蹤與訂單管理。 公司產品宣傳設計，行銷活動之規劃與執行。
產品開發中心	元件及模組開發之規劃、設計及掌控。 依客戶需求開發產品 負責協助支援生產之技術上問題。
新技術開發部	新技術開發，產品數值分析，基礎理論研究
財會中心	資金規劃、調度、控管及運用。 會計制度之建立及會計與財務事務處理。 股東會及董事會運作。
行政管理中心	人力資源及總務行政工作。 整體資訊系統軟硬體之規劃、管理與維護。 法務及智慧財產權管理與維護。
生產製造中心	生產目標管理。 生產作業流程評估規劃、執行與管理。 各項製程問題之協調、解決及流程監督與管制。 製程技術評估規劃設計。 機台設備之開發及管理。 生產所需備品零件供應商開發。 製程良率、品質問題的解決與提昇。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事

1. 董事資料

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註	
							股數(股)	持股(%)	股數(股)	持股(%)	股數(股)	持股(%)	股數(股)	持股(%)			職稱	姓名	關係		
董事長	中華民國	亨朗(股)公司	-				5,601,750	14.96	5,928,952	13.65											
		代表人： 趙元旗	男 71~80歲	110.07.07	3年	107.06.21	656,437	1.75	750,437	1.73	120,357	0.28				美國西雅圖市立大學會計系學士 中華開發工業銀行資深經理 華新麗華(股)公司財務長 世大積體電路(股)公司財務副總 華邦電子(股)公司財務副總 聯太創業投資(股)公司總經理 瑞邦微科(股)公司董事長 達能科技(股)公司董事長	惠州惠立勤電子科技有限 公司董事長 緯博投資(股)公司董事	董事	趙元旗	二親等	
董事	中華民國	亨朗(股)公司	-				5,601,750	14.96	5,928,952	13.65											
		代表人： 趙元旗	男 71~80歲	110.12.15	2.6年	110.12.15	-	-	248,962	0.57	1,603,783	3.69	2,541,663	5.85		亨朗(股)公司監察人 大昱光電(股)公司董事 凱微電子(股)公司法人董事 代表人 犇亞證券(股)公司獨立董事	董事長	趙元旗	二親等		
董事	中華民國	亨朗(股)公司	-				5,601,750	14.96	5,928,952	13.65											
		代表人： 林俊宏	男 41~50歲	110.07.07	3年	109.06.25	293,434	0.78	293,434	0.68	21,857	0.05				邁科科技(股)公司總經理 惠州惠立勤電子科技有限 公司總經理	-	-	-	-	
董事	中華民國	陳慧遊	男 51~60歲	110.07.07	3年	110.07.07	138,288	0.37	158,228	0.36					臺灣大學動物科學系學士 秋爾創新(股)公司副董事長	秋爾創新(股)公司董事長 美吾華(股)公司獨立董事 神準科技(股)公司獨立董事 全球人壽保險(股)公司董事 和德昌(股)公司董事 德呈(股)公司監察人 中華民國人壽保險商業同 業公會理事長	-	-	-	-	

112年4月22日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女、配偶、未成人在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他董事或監察人		備註
							股數(股)	持股(%)	股數(股)	持股(%)	股數(股)	持股(%)	股數(股)	持股(%)			職稱	姓名	
獨立董事	中華民國	潘榮春	男 71~80歲	110.07.07	3年	110.07.07	-	-	-	-	-	-	-	-	財團法人臺灣綜合研究院 監察人 彰化商業銀行(股)公司常務 獨立董事 財團法人臺北市禮賢社會 福利基金會董事 中華金融業務研究發展協 會監事	-	-	-	
獨立董事	中華民國	向志中	男 61~70歲	110.07.07	3年	110.07.07	-	-	-	-	-	-	-	-	臺灣科技大學管理研究所 EMBA 碩士 中美聯合實業(股)公司總經理 臺灣大學管理學院碩士在職專班 商學碩士 淡江大學會計學系學士 台新金融控股(股)公司獨立董事 台新國際商業銀行(股)公司獨立 董事 行政法人國家表演藝術中心監事 張敏玉會計師事務所會計師 光友(股)公司監察人 台灣新光保全(股)公司獨立董事 欣欣天然氣(股)公司獨立董事 菱光科技(股)公司監察人	-	-	-	
獨立董事	中華民國	張敏玉(註)	女 51~60歲	111.06.29	2.0年	111.06.29	-	-	-	-	-	-	-	-	台新金融控股(股)公司獨立 董事 台新國際商業銀行(股)公司 獨立董事 行政法人國家表演藝術中 心監事 張敏玉會計師事務所會計 師 光友(股)公司監察人	-	-	-	

註：周玲臺獨立董事於民國 111 年 3 月 21 日辭任，本公司業已於民國 111 年 6 月 29 日補選一席獨立董事為張敏玉，任期至民國 113 年 7 月 6 日屆滿，與本屆董事相同。

2. 法人股東之主要股東

法人股東	法人股東之主要股東
亨朗(股)公司	香港商凱美集團有限公司(86.24%)、劉伶君(8.23%)、趙亨學(2.75%)、趙亨慈(2.75%)、趙元旗(0.03%)

3. 主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東
香港商凱美集團有限公司	劉伶君(99%)、趙元旗(1%)

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立董事獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
亨朗(股)公司 代表人趙元山		<p><u>主要經(學)歷：</u> 美國西雅圖市立大學會計系學士 中華開發工業銀行資深經理 華新麗華(股)公司財務長 世大積體電路(股)公司財務副總 華邦電子(股)公司財務副總 聯太創業投資(股)公司總經理 瑞邦微科(股)公司董事長 達能科技(股)公司董事長</p> <p><u>現任：</u> 惠州惠立勤電子科技有限公司董事長 緯博投資股份有限公司董事</p> <p><u>專長：</u> 銀行、電子、經營管理經驗。</p> <p><u>備註：</u> 未有公司法第 30 條各款情事。</p>	不適用	-
亨朗(股)公司 代表人趙元旗		<p><u>主要經(學)歷：</u> 美國紐約大學金融碩士 第一金融控股(股)公司總經理</p> <p><u>現任：</u> 亨朗(股)公司監察人 大昱光電(股)公司董事 凱威電子(股)公司法人董事代表人 犇亞證券(股)公司獨立董事</p> <p><u>專長：</u> 銀行、電子、經營管理經驗。</p> <p><u>備註：</u> 未有公司法第 30 條各款情事。</p>	不適用	1
亨朗(股)公司 代表人林俊宏		<p><u>主要經(學)歷：</u> 臺灣大學機械工程系博士 訊凱國際(股)公司研發部經理</p> <p><u>現任：</u> 邁蔞科技(股)公司總經理 惠州惠立勤電子科技有限公司總經理</p> <p><u>專長：</u> 電子、經營管理經驗。</p> <p><u>備註：</u> 未有公司法第 30 條各款情事。</p>	不適用	-
陳慧遊		<p><u>主要經(學)歷：</u> 臺灣大學動物科學系學士 秋雨創新(股)公司副董事長</p> <p><u>現任：</u> 秋雨創新(股)公司董事長 美吾華(股)公司獨立董事 神準科技(股)公司獨立董事 全球人壽保險(股)公司董事 和德昌(股)公司董事 德昱(股)公司監察人 中華民國人壽保險商業同業公會理事長 財團法人臺灣綜合研究院監察人</p> <p><u>專長：</u> 印刷、經營管理經驗。</p>	不適用	2

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立董事 獨立性情形	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
		備註： 未有公司法第 30 條各款情事。		
獨立董事 潘榮春		主要經(學)歷： 逢甲大學銀行保險學系學士 兆豐資產管理(股)公司董事兼總經理 現任： 彰化商業銀行(股)公司常務獨立董事 財團法人臺北市禮賢社會福利基金會董事 中華金融業務研究發展協會監事 專長： 銀行、經營管理經驗。 備註： 未有公司法第 30 條各款情事。	本公司獨立董事並無違反證券交易法中有關獨立性規範之情形。	1
獨立董事 向志中		主要經(學)歷： 國立台灣科技大學管理研究所 EMBA 碩士 中美聯合實業(股)公司總經理 現任： 中萬(股)公司董事長 專長： 染料、經營管理經驗。 備註： 未有公司法第 30 條各款情事。		-
獨立董事 張敏玉(註)		主要經(學)歷： 臺灣大學管理學院碩士在職專班商學碩士 淡江大學會計學系學士 台新金融控股(股)公司獨立董事 台新國際商業銀行(股)公司獨立董事 行政法人國家表演藝術中心監事 張敏玉會計師事務所會計師 光友(股)公司監察人 台灣新光保全(股)公司獨立董事 欣欣天然氣(股)公司獨立董事 菱光科技(股)公司監察人 現任： 台新金融控股(股)公司獨立董事 台新國際商業銀行(股)公司獨立董事 行政法人國家表演藝術中心監事 張敏玉會計師事務所會計師 光友(股)公司監察人 專長： 銀行、財會、經營管理經驗。 備註： 未有公司法第 30 條各款情事。		2

註：周玲臺獨立董事於民國 111 年 3 月 21 日辭任，本公司業已於民國 111 年 6 月 29 日補選一席獨立董事為張敏玉，任期至民國 113 年 7 月 6 日屆滿，與本屆董事相同。

5. 董事會多元化及獨立性

(1) 董事會多元化

本公司董事成員均具備執行業務所必須之知識、技能、素養及整體應具備生技產業之決策能力、風險管理、管理能力等各項能力，進而讓董事會決策具前瞻性、客觀性與周延性，本公司並透過持續

安排多元進修課程增強其專業性，善盡忠實執行業務及善良管理人之注意義務，充分發揮經營決策及領導督導功能，以強化董事會職能。

本公司董事會成員多元化政策之具體管理目標與民國 111 年度達成情形概述如下：

- A. 本公司以獨立董事不少於三人且不少於董事席次 1/5（含）以上為目標，目前七席董事中已有三席獨立董事。
- B. 就專業知識與技能方面，本公司以董事會成員兼具財務或會計、法務、經營管理及產業知識等多面向為目標，目前董事會之組成已具備所需之各項專業資格。

本公司第八屆董事會成員多元化落實情形如下表：

姓名	多元核心項目	營運判斷	財務金融	經營管理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	風險管理
亨朗(股)公司 代表人趙元山		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
亨朗(股)公司 代表人趙元旗		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
亨朗(股)公司 代表人林俊宏		✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳慧遊		✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓
潘榮春		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
向志中		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
張敏玉(註)		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

註：周玲臺獨立董事於民國 111 年 3 月 21 日辭任，本公司業已於民國 111 年 6 月 29 日補選一席獨立董事為張敏玉，任期至民國 113 年 7 月 6 日屆滿，與本屆董事相同。

(2)董事會獨立性

本公司董事之選任程序公開及公正，符合本公司「公司章程」、「董事選舉辦法」、「公司治理實務守則」、「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及「證券交易法第十四條之二」等之規定，現任董事會組成結構占比分別為三席獨立董事(42.96%)，四席非獨立董事(57.14%)。

本公司之董事會指導公司策略、監督管理階層及對公司、股東負責，在公司治理制度之各項作業與安排，董事會皆依照法令、公司章程或股東會決議等，據以行使職權。本公司董事會強調獨立運作及透明化之功能，董事及獨立董事皆屬獨立之個體，獨立行使職權。三席獨立董事亦遵循相關法令規定，搭配審計委員會之職權，審度公司存在或潛在風險之管控等，據以確實監督公司內部控制之有效實施、簽證會計師之選（解）任及獨立性與財務報表之允當編製。

此外，依本公司之「董事選舉辦法」訂定董事選任方式採行累積投票制，鼓勵股東參與，持有一定股數以上之股東得提出候選人名單，該候選人資格條件審查及有無違反公司法第三十條所列各款情事之確認事項，相關受理作業皆依法進行及公告，保障股東權益，以避免提名權遭壟斷或過於浮濫，保持獨立性。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112 年 4 月 22 日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有		利用他人名義持有		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數(股)	持股份(%)	股數(股)	持股份(%)	股數(股)	持股份(%)			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	林俊宏	男	108.11.01	293,434	0.68	21,857	0.05	-	-	臺灣大學機械工程系博士 訊凱國際(股)公司研發部經理	惠州惠立勤電子科技 有限公司總經理	-	-	-	-
副總經理	中華民國	陳建亨	男	108.09.01	228,747	0.53	200,000	0.46	-	-	輔仁大學哲學系 訊凱國際(股)業務副理	惠州惠立勤電子科技 有限公司業務副總	-	-	-	-
協理	中華民國	蔡志明	男	110.07.15	-	-	-	-	-	-	臺灣大學法務經營管理碩士 臺灣大學企業經營管理碩士 訊凱國際(股)資深經理 緯創資通集團經理	惠州惠立勤電子科技 有限公司行政主管	-	-	-	-
協理	中華民國	林仕文	男	111.02.21	-	-	-	-	-	-	東吳大學會計系學士 中美聯合實業(股)公司會計部經理	惠州惠立勤電子科技 有限公司財務主管	-	-	-	-

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

111年12月31日；單位：新臺幣千元；%

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金						領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金				
		報酬 (A)	退職退休金 (B)	董事酬勞 (C)	業務執行 費用(D)	A、B、C及D 等四項總額及 占稅後純益之 比例		薪資、獎金及 特支費等(E)	退職退休金 (F)	員工酬勞 (G)			A、B、C、D、 E、F及G等七 項總額及占稅 後純益之比例			
						本公司	財務報 告內所 有公司			本公司	財務報 告內所 有公司		現金 金額	股票 金額	本公司	財務報 告內所 有公司
董事	亨朗(股)公司 代表人：趙元山															
	亨朗(股)公司 代表人：趙元旗	2,861	-	2,020	190	5,071 5.87%	5,421	115	500	-	11,107 12.85%	11,107 12.85%				
	亨朗(股)公司 代表人：林俊宏															
	陳慧遊															
獨立 董事	潘榮春															
	向志中	686	-	1,181	345	2,212 2.56%	-	-	-	-	2,212 2.56%	2,212 2.56%				
	周玲臺(註)															
	張敏玉(註)															

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事酬金由薪資報酬委員會審議各董事對公司營運參與程度及貢獻價值，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，並參考同業市場中的薪資水準後提出建議提交董事會決議。
2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情形。

註：周玲臺獨立董事於民國111年3月21日辭任，本公司業已於民國111年6月29日補選一席獨立董事為張敏玉，任期至民國113年7月6日屆滿，與本屆董事相同。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	趙元旗、陳慧遊、林俊宏、潘榮春、向志中、周玲臺(註)、張敏玉(註)	趙元旗、陳慧遊、林俊宏、潘榮春、向志中、周玲臺(註)、張敏玉(註)	趙元旗、陳慧遊、潘榮春、向志中、周玲臺(註)、張敏玉(註)	趙元旗、陳慧遊、潘榮春、向志中、周玲臺(註)、張敏玉(註)
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	趙元山	趙元山	趙元山	趙元山
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	林俊宏	林俊宏
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	8 人	8 人	8 人	8 人

註：周玲臺獨立董事於民國 111 年 3 月 21 日辭任，本公司業已於民國 111 年 6 月 29 日補選一席獨立董事為張敏玉，任期至民國 113 年 7 月 6 日屆滿，與本屆董事相同。

(二) 監察人之酬金：本公司已設置審計委員會，故無監察人酬金。

(三) 總經理及副總經理之酬金

111年12月31日；單位：新臺幣千元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	
總經理	林俊宏	4,142	4,142	223	223	5,250	5,250	800	-	800	-	10,415	10,415	-
副總經理	陳建亨											12.05%	12.05%	

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	陳建亨	陳建亨
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	林俊宏	林俊宏
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2 人	2 人

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111 年 12 月 31 日；單位：新臺幣千元

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
	總經理	林俊宏	-	1,000	1,000	1.15%
	副總經理	陳建亨				
	協理	蔡志明				
	協理	林仕文				

(五) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 最近二年度酬金總額占稅後純益比例

單位：新臺幣千元

項目	年度	110 年度		111 年度	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事酬金總額		4,552	4,552	7,284	7,284
董事酬金總額占稅後純益之比例(%)		10.00	10.00	8.43	8.43
監察人酬金總額(註)		12	12	-	-
監察人酬金總額占稅後純益之比例(%)		0.03	0.03	-	-
總經理及副總經理酬金總額		8,315	8,315	10,415	10,415
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益之比例(%)		18.27	18.27	12.05	12.05

註：本公司於民國 110 年 7 月 7 日股東常會全面改選後，監察人已全數卸任。

2. 給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、經營績效及未來風險之關聯性：

本公司董事及監察人之酬金係依公司章程辦理，並考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬；總經理及副總經理酬金，係依所擔任之職位、所承擔之責任、經營績效及未來風險之關聯性，並參考同業對於同類職位之水準而訂定。

本公司亦於民國 110 年成立薪資報酬委員會，該委員會定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並呈送董事會討論。

綜上所述，本公司支付與董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策及訂立酬金之程序，與經營績效有正面之關聯性，並將視經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀求公司永續經營與風險控管之平衡。

四、 公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

本公司最近年度(111 年度)董事會共開會 8 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數(B)	委託出席 次數	實際出(列) 席率(%) (B/A)	備註
董事長	亨朗股份有限公司 代表人：趙元山	8	0	100%	
董事	亨朗股份有限公司 代表人：趙元旗	8	0	100%	
董事	亨朗股份有限公司 代表人：林俊宏	8	0	100%	
董事	陳慧遊	7	1	88%	
獨立董事	潘榮春	8	0	100%	
獨立董事	向志中	8	0	100%	
獨立董事	周玲臺(註)	1	0	100%	111.03.21辭 任，應出席1 次
獨立董事	張敏玉(註)	4	0	100%	111.06.29補選 新任，應出席 4次

註：周玲臺獨立董事於民國 111 年 3 月 21 日辭任，本公司業已於民國 111 年 6 月 29 日補選一席獨立董事為張敏玉，任期至民國 113 年 7 月 6 日屆滿，與本屆董事相同。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：不適用，本公司已設置審計委員會，適用證券交易法第 14 條之 5 規定，請參閱第 20~22 頁，本章三(二)「審計委員會運作情形資訊」。

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

會議日期	董事姓名	議案內容	應利益迴 避原因	參與表決情形
111.01.22	林俊宏	1.本公司 110 年 度經理人績效 考核與年終獎 金建議案	關係自身 利益	林俊宏董事兼總經理，於討論及表決個別經理人績效考核與年終獎金時，依法利益迴避，未參與討論與表決。

111.08.01	趙元山 趙元旗 陳慧遊 林俊宏 潘榮春 向志中 張敏玉	1.本公司民國110年度員工及董監事酬勞分派案 2.董事長民國111年度報酬案 3.董事(含獨立董事)民國111年度報酬案 4.經理人民國111年度薪酬案	關係自身利益	(1)員工酬勞：林俊宏董事兼總經理，於討論及表決個別員工酬勞時，依法利益迴避，未參與討論與表決； (2)董監事酬勞：依個別董監事酬勞逐項表決，個別董事於討論及決議其個人酬勞時，依法利益迴避，未參與討論及表決； (3)董事長報酬：趙元山董事長，於討論及表決時，依法利益迴避，未參與討論與表決； (4)董事報酬：依個別董事報酬逐項表決，個別董事於討論及決議其個人報酬時，依法利益迴避，未參與討論及表決； (5)經理人薪酬：林俊宏董事兼總經理，於討論及表決個別薪酬時，依法利益迴避，未參與討論與表決。
111.12.21	趙元山 趙元旗 陳慧遊 林俊宏 潘榮春 向志中 張敏玉	1.本公司經理人民國111年度績效考核與年終獎金案 2.本公司董事長民國112年度報酬案 3.本公司董事(不含董事長)及獨立董事民國112年度報酬案	關係自身利益	(1)經理人績效考核與年終獎金：林俊宏董事兼總經理，於討論及表決個別經理人績效考核與年終獎金時，依法利益迴避，未參與討論與表決； (2)董事長報酬：趙元山董事長，於討論及表決時，依法利益迴避，未參與討論與表決； (3)董事及獨立董事報酬：依個別董事報酬逐項表決，個別董事於討論及決議其個人報酬時，依法利益迴避，未參與討論及表決。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形：本公司為興櫃公司，非屬上市上櫃公司，故不適用。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提升資訊透明度等)與執行情形評估：為健全董事會監督功能及強化管理機制，本公司於民國110年設立審計委員會及薪資報酬委員會，詳請參閱第20~22頁及第28~29頁，本章三(二)「審計委員會運作情形資訊」、(三)「薪酬委員會運作情形資訊」。

(二) 審計委員會運作情形

本公司最近年度(111年度)審計委員會共開會6次(A)，委員列席情形如下所示：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (B/A)	備註
獨立董事(召集人)	潘榮春	6	0	100%	-
獨立董事	向志中	6	0	100%	-
獨立董事	周玲臺(註)	1	0	100%	111.03.21辭任，應出席1次
獨立董事	張敏玉(註)	3	0	100%	111.06.29補選新任，應出席3次

註：周玲臺委員於民國111年3月21日辭任，本公司業已於民國111年6月29日補選一席獨立董事為張敏玉，並於同日就任審計委員會委員，任期至民國113年7月6日屆滿，與本屆審計委員會成員任期相同。

審計委員會成員之專業資格與經驗請參閱第 10 頁至第 12 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容。

審計委員會之組成與運作：

本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，委員會之運作以下列事項之監督為主要目的：

- 一、公司財務報表之允當表達
- 二、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效
- 三、公司內部控制之有效實施
- 四、公司遵循相關法令及規則
- 五、公司存在或潛在風險之管控

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會日期/期別	議案內容	審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理
111.01.22 (111 年第 1 次)	1.本公司 111 年度預算規劃案	1.決議：經全體出席委員同意照案通過，提請董事會核議。 2.公司對審計委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。
111.03.29 (111 年第 2 次)	1.本公司民國 110 年度營業報告書及財務報表案 2.本公司民國 110 年度內部控制制度自行評估結果暨出具內部控制制度聲明書案 3.本公司之大陸轉投資公司惠州惠立勤電子科技有限公司搬遷案 4.財務及會計主管聘任案 5.內部稽核主管聘任案	
111.05.12 (111 年第 3 次)	1.本公司民國 110 年度盈餘分派案 2.擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 3.擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案 4.本公司擬辦理現金增資暨透過子公司 Microloops Technology (SAMOA) Corp.轉增資惠州惠立勤電子科技有限公司案 5.擬修訂本公司「採購及付款循環」案 6.擬修訂本公司「印鑑管理辦法」案 7.擬修訂本公司「核決權限管理辦法」案	
111.08.01 (111 年第 4 次)	1.民國 111 年第二季合併財務報表報告 2.本公司民國 111 年度財務報告暨稅務簽證公費案	
111.10.26 (111 年第 5 次)	1.擬修訂本公司重要管理辦法案 2.本公司簽證會計師更換案 3.本公司簽證會計師之獨立性案 4.本公司民國 111 年年度財務報告暨稅務簽證公費案 5.孫公司惠州惠立勤電子科技有限公司擬處分華濤科技園廠房使用權暨租賃改良案 6.本公司擬辦理現金增資暨透過子公司 Microloops Technology (SAMOA) Corp.轉增資惠州惠立勤電子科技有限公司案	
111.12.21 (111 年第 6 次)	1.本公司民國 112 年度稽核計畫案 2.擬修訂本公司各項管理辦法案 3.本公司民國 112 年度預算規劃案 4.擬修訂本公司各項管理辦法案 5.本公司背書保證專用印鑑大小章保管人案	

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：審計委員會由全體三位獨立董事組成，每季至少開會一次，並例行有稽核、財會等相關部門主管於會議上作相關業務報告。另，簽證會計師也會定期與審計委員會作溝通。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則，訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已依據上市上櫃公司治理實務守則，訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站及「公開資訊觀測站之公司治理專區」。
二、公司股權結構及股東權益	✓		無重大差異
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司已委由股務代理機構專責處理股務業務，並設有發言人制度，由發言人(或代理發言人)接受、回覆股東之建議、疑義等相關事宜。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 本公司掌握實際董事、經理人及持股10%以上之大股東持股情形。本公司均按月申報相關資訊至公開資訊觀測站。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司已制訂「關係人、特定公司及集團企業交易管理辦法」與「對子公司之監督管理辦法」，本公司對子公司之監督管理皆依相關規範執行，與關係企業間之業務往來亦遵循相關交易管理辦法處理之，以落實風險控管及防火牆機制。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場尚未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司已制訂「內部重大資訊處理程序」及「防範內線交易管理辦法」，並不定時向內部人宣導相關法令。
三、董事會之組成及職責	✓		無重大差異
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一) 本公司董事均在各領域具備不同專長，確實落實董事會成員多元化政策及具體管理目標。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？	是	否	<p>未來將視公司實際需求設置</p> <p>無重大差異</p>
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	是	否	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法	是	否	
			<p>摘要說明</p> <p>(二) 本公司已於1110年7月16日設置薪資報酬委員會及審計委員會，前述兩個功能性委員會皆由三位獨立董事組成。</p> <p>(三) 本公司經董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，每年至少執行一次董事會及功能性委員會(含薪資報酬委員會、審計委員會)之績效評估，並將評估結果提報董事會。其評估程序為每年度結束時，由財會中心負責執行及統籌，採內部問卷，透過內部自評、董事會成員及功能性委員自評方式進行，評估範圍包括整體董事會、董事個別成員及功能性委員會之績效評估。</p> <p>本公司董事會及功能性委員會績效評估標準主要包含對公司營運之參與程度、提升董事會及功能性委員會決策品質、董事會及功能性委員會之組成與結構、董事及功能性委員的選任及持續進修以及內部控制等，評估結果提報董事會並作為個別董事薪資報酬及遴選或提名董事時之參考依據。本公司已完111年度績效評估，各面向評核結果皆達成指標，顯示整體董事會及委員會運作狀態完善，績效評估結果已於111年12月21日提報董事會。</p> <p>(四) 本公司定期評估簽證會計師之獨立性，並於每年董事會決議簽證會計師之聘任。</p>
			<p>不適用</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
令、依法辦理董事會及股東之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？			
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司設有發言人及業務部門，建立與利害關係人之溝通管道，適時回應和處理利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委任股務代理機構宏遠證券(股)公司股務代理部辦理股東會事務。
七、資訊公開			
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)本公司已架設網站，並依規定揭露財務業務及公司治理資訊。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二)本公司已設有發言人及代理發言人處理相關事宜，並設有專人負責公司相關資訊蒐集及揭露工作。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	(三)本公司屬興櫃公司，不適用該規定。惟本公司已依「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則」於每會計年度第二季終了後四十五日內公告並申報第二季財務報告及每會計年度終了後四個月內公告並申報年度財務報告，並於規定期限申報各月份營運情形。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	是 ✓	否	<p>(一)員工權益：本公司依法令規定保障員工合法權益，並訂定人事管理規章，以保障員工權益。除依法提撥退休金、加入勞保、健保等員工權益外，並提供員工團體保險，以提高員工保障；亦提供員工充分之教育訓練及讓員工有充分反映意見之管道等，建立公司與員工間互相信賴之關係。</p> <p>(二)僱員關懷：除依據政府相關規定辦理外，定期補助員工健康檢查、婚喪喜慶等關懷政策，並不定期舉辦聚餐、員工旅遊等活動，以調劑員工身心。</p> <p>(三)投資者關係：透過公開資訊觀測站及公司網站充份揭露資訊，讓投資人充份瞭解公司營運狀況，並透過股東會及發言人與投資者溝通。</p> <p>(四)供應商關係：在公司治理的基礎上，本著誠信經營之原則，堅持營運透明，集團各子公司對供應商秉持互信、互利的精神，雙方維持良好關係，共同成長，創造雙贏。</p> <p>(五)利害關係人之權利：本公司已設立發言人制度，建立與客戶、員工、股東及供應商等利害關係人之溝通管道，並尊重其應有之合法權益。</p> <p>(六)董事進修之情形：詳見(九)董事進修情形，本公司並依法揭露於『公開資訊觀測站之公司治理專區』。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂有內部控制制度及相關管理辦法，並依辦法執行，以降低並預防任何可能之風險。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形：本公司與客戶保持暢通溝通管道，執行情況良好。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>(九)公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險，以強化股東權益之保障。並揭露於『公開資訊觀測站之公司治理專區』。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： 本公司為興櫃公司，非屬上市(櫃)公司，故未列入受評公司。</p>			

(四) 薪資報酬委員會運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名\條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事(召集人)	潘榮春	成員均為獨立董事，請參閱第10頁至第12頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露		1
獨立董事	向志中			0
獨立董事	周玲臺(註)			2
獨立董事	張敏玉(註)			1

註：周玲臺委員於民國 111 年 3 月 21 日辭任，本公司業已於民國 111 年 5 月 12 日補行委任一席薪資報酬委員會委員為張敏玉，任期至民國 113 年 7 月 6 日屆滿，與本屆薪資報酬委員會成員任期相同。

2.薪資報酬委員會職責

(1)定期檢討薪資報酬委員會組織規程及董事、經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(2)定期評估並審核董事及經理人之薪資報酬之內容及數額。

3.本公司薪資報酬委員會委員計 3 人，由全體獨立董事組成，本屆委員任期自 110 年 7 月 16 日至 113 年 7 月 6 日。

最近年度(111 年度)薪資報酬委員會共開會 6 次(A)，委員列席情形如下所示：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (B/A)	備註
獨立董事(召集人)	潘榮春	6	0	100%	-
獨立董事	向志中	6	0	100%	-
獨立董事	周玲臺(註)	1	0	100%	111.03.21辭任，應出席1次
獨立董事	張敏玉(註)	4	0	100%	111.06.29補選新任，應出席4次

註：周玲臺委員於民國 111 年 3 月 21 日辭任，本公司業已於民國 111 年 5 月 12 日補行委任一席薪資報酬委員會委員為張敏玉，任期至民國 113 年 7 月 6 日屆滿，與本屆薪資報酬委員會成員任期相同。

其他應記載事項：

薪資報酬委員會日期/期別	議案內容	薪資報酬委員會決議結果及公司對薪資報酬委員會意見之處理
111.01.22 (111 年第 1 次)	1.本公司 110 年度經理人績效考核與年終獎金建議案	1.決議：經全體出席委員同意照案通過，提請董事會核議。 2.公司對薪資報酬委員會意見之處
111.03.29 (111 年第 2 次)	1.本公司民國 110 年度員工及董事酬勞分派案 2.財務及會計主管聘任案	
111.06.23 (111 年第 3 次)	1.擬訂定本公司「現金增資員工認股辦法」案 2.擬通過本公司經理級以上員工參與現金增資發行新股員工認股案	

111.08.01 (111 年第 4 次)	1.本公司民國 110 年度員工及董監事酬勞分派案 2.董事長民國 111 年度報酬案 3.董事(含獨立董事)民國 111 年度報酬案 4.經理人民國 111 年度薪酬案	理：提董事會由全體出席董事同意通過。
111.09.29 (111 年第 5 次)	1.擬修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案	
111.12.21 (111 年第 6 次)	1.本公司經理人民國 111 年度績效考核與年終獎金案 2.本公司董事長民國 112 年度報酬案 3.本公司董事(不含董事長)及獨立董事民國 112 年度報酬案	

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有記錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，並且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓	✓	請詳左列說明
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策？	✓		無重大差異
三、環境議題			
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		無重大差異
(二) 公司是否致力於提升能源資源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		無重大差異
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未	✓		請詳左列說明

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形
	是	否	
來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？		營運狀況制定公司節能減碳及溫室氣體減量措施，以降低公司營運活動對自然環境之衝擊。	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓	(四) 本公司並未統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策。然本公司以實際行動致力於推動能源節約，以達節能減碳效力。如推行辦公室e化、隨手關燈及冷氣溫度之控制等，以減少能源浪費及用水，降低氣體排放量，另不定期宣導節能減碳觀念，以達節約能源及溫室氣體減量政策，減少對環境的衝擊，善盡企業環保之責任。	請詳左列說明
四、社會議題			
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓	(一) 本公司遵守各營運所在地之相關法規，遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利。人力資源運用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允，以保障員工之合法權益。	無重大差異
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓	(二) 本公司已訂定合理之薪資報酬政策、績效管理辦法及包含員工福利、員工休假等之人事規章，將經營績效合理回饋員工，並依各所在地之相關法令及實際市場需求作調整，並適時與企業社會責任政策結合，以善盡社會責任。	無重大差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環	✓	(三) 本公司定期檢視、維護工作環境之安全與衛生，並藉由持續的教育訓練與宣	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形
	是	否	
<p>境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p> <p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>	<p>導，訓練員工緊急應變能力及灌輸員工安全觀念，致力於提升員工之工作安全與健康，以降低工作環境對員工安全與健康之危害。</p> <p>(四) 本公司之員工為公司重要資產，為建立有效之人才培育計畫，每年依年度教育訓練計畫實施內、外部員工教育訓練，以加強其職涯發展能力。</p> <p>(五) 本公司針對產品與服務之行銷及標示等議題，已依相關法規、國際準則、銷售對象及利害關係人之要求規範執行。</p> <p>(六) 本公司已訂定「供應商評估程序」，會選擇具有環保相關法規證照及同樣重視環境保護與社會責任之供應商，並定期評估其適任性。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>	
	<p>本公司未編製永續報告書，但已通過</p> <p>①ISO9001品質管理系統認證、</p> <p>②ISO14001環境管理系統認證、</p> <p>③IATF 16949汽車產業品質管理系統認證。</p>	<p>未來將視公司實際需求編製。</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形
	是	否	
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已訂定永續發展實務守則，目前本公司積極朝守則所訂方向進行。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 環境保護措施：本公司為善盡保護環境的社會責任，①在生產及研發過程中，避免使用有害物質之生產；②生產車間整改，降低廢氣排放；③使用電子文件代替紙張並妥善利用回收紙張。			

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	✓	<p>(一) 本公司業已制定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，明訂相關政策與規範，以建立誠信經營之企業文化；本公司制式契約對外文件悉已要求交易相對人遵守誠信經營政策，聘僱合約書亦要求受僱人遵守誠信經營政策，且董事會與管理階層皆以誠信為公司經營理念，並積極落實相關政策。</p>	無重大差異
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	✓	<p>(二) 本公司基於公平、誠實與透明原則從事商業活動，並已制訂「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，以具體規範公司人員執行業務時應注意之事項。</p>	無重大差異
<p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	✓	<p>(三) 本公司除在「誠信經營守則」及「道德行為準則」規範，禁止相關不誠信行為外，亦訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，規範公司人員涉及不誠信行為之處理程序，並建立獎懲及申訴制度，嚴格要求公司相關人員遵守，以防範不誠信行為發生並落實執行。</p>	無重大差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與</p>	✓	<p>(一) 本公司已制訂「誠信經營守則」，並於執行業務時進行包含誠信行為</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？			
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		無重大差異
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		無重大差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		無重大差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育	✓		無重大差異
		摘要說明	
		<p>在內的各項評估，並向交易對象說明公司誠信政策。</p> <p>(二) 本公司已指定財會中心負責統籌推動誠信經營政策與防範不誠信行為方案之制定及監督執行，並由財會主管每年定期一次向董事會報告其情形；另稽核人員亦於日常稽核中監督執行，若有發現異常事項，亦得隨時向董事會報告。</p> <p>(三) 本公司於「道德行為準則」明訂本公司人員應以客觀及有效率之方式處理業務，避免利用其在公司擔任之職務，使其自身、他人或他企業獲致不當利益之防止利益衝突政策，且於「誠信經營作業程序及行為指南」詳細規範利害關係人就董事會各項議案有利益衝突時所應行利益迴避方式。</p> <p>(四) 本公司為確保誠信經營之落實，已建立有效之會計制度及內部控制制度，除由內部稽核單位依評估結果擬訂相關稽核計畫，再進行遵循查核外，若有必要再委託會計師執行查核。</p> <p>(五) 本公司已制訂「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
訓練？			並不定期向現任董事、經理人及員工宣導。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一) 本公司於「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」中，明定檢舉程序及申訴管道，可透過本公司內部電子郵件信箱向代理發言人或財會主管進行檢舉或申訴，如經調查發現重大違規情事或集團有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知董事會及審計委員會。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二) 發現不誠信行為可直接向相關主管或財會主管報告，並依「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」之規範，採取相關作業程序及依照情節輕重所應採取之後續措施，必要時應向主管機關報告或移送司法機關偵辦，相關資訊皆保密處理。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三) 本公司對檢舉人採取保護措施，不因檢舉而遭受不當處置。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司於公司網站及公開資訊觀測站揭露本公司所訂之「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」內容及推動成效。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「誠信經營守則」，清楚規範公司人員應遵守之事項，另檢舉與懲處亦已明定於各相關辦法中，與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：			

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司依規定揭露公司治理守則及相關規章於本公司網站之「投資人專區」及公開資訊觀測站之「公司治理專區」。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司之全體董事均依「上市櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	趙元山	111.08.29	社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3
		111.08.30	社團法人中華公司治理協會	企業與董監如何避免誤踩內線交易	3
董事	趙元旗	111.08.29	社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3
		111.08.30	社團法人中華公司治理協會	企業與董監如何避免誤踩內線交易	3
董事	陳慧遊	111.11.29	台灣投資人關係協會	數位總部 X 數位領先-數位轉型成敗的關鍵實例分享	3
		111.12.23	社團法人中華公司治理協會	企業如何強化策略執行力	3
董事	林俊宏	111.08.29	社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3
		111.08.30	社團法人中華公司治理協會	企業與董監如何避免誤踩內線交易	3
獨立董事	潘榮春	111.08.29	社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3
		111.08.30	社團法人中華公司治理協會	企業與董監如何避免誤踩內線交易	3
獨立董事	向志中	111.08.29	社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3
		111.08.30	社團法人中華公司治理協會	企業與董監如何避免誤踩內線交易	3
獨立董事	張敏玉	111.09.08	社團法人中華民國工商協進會	企業與董監如何避免誤踩內線交易 公司治理論壇-從公司治理層面看公平待客管理	3
		111.11.10	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇－公平待客之友善金融	3

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1. 內部控制聲明書

邁菘科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：112年3月30日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年3月30日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

邁菘科技股份有限公司



董事長：趙元山



簽章

總經理：林俊宏



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會重要決議事項及執行情形

日期	重要決議事項	執行情形
111.06.29	民國 110 年度營業報告書及財務報表承認案	決議通過。
	民國 110 年度盈餘分派案	決議通過。
	擬修訂本公司「公司章程」案	已依股東會決議執行。
	擬修訂本公司「股東會議事規則」案	已依股東會決議執行。
	擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	已依股東會決議執行。
	擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案	已依股東會決議執行。
	補選本公司一席獨立董事案	選舉結果： 獨立董事：張敏玉 經濟部已於 111 年 7 月 12 日核准登記在案。
	解除本公司董事競業禁止之限制案	已依股東會決議執行。

2. 董事會重要決議事項

日期	重要決議事項
111.01.22	1. 本公司 111 年度預算規劃案 2. 本公司 110 年度經理人績效考核與年終獎金建議案
111.03.29	1. 本公司民國 110 年度營業報告書及財務報表案 2. 本公司民國 110 年度員工及董事酬勞分派案 3. 本公司 110 年度內部控制制度自行評估結果暨出具內部控制制度聲明書案 4. 本公司之大陸轉投資公司惠州惠立勤電子科技有限公司搬遷案 5. 補選本公司一席獨立董事案 6. 本公司民國 111 年股東常會受理股東提名獨立董事候選人提名期間及受理處所案 7. 擬訂定召開本公司民國 111 年股東常會相關事宜案 8. 財務及會計主管聘任案 9. 內部稽核主管聘任案
111.05.12	1. 本公司董事會績效評估報告 2. 董事及經理人責任保險報告 3. 本公司民國 110 年度盈餘分派案 4. 擬修訂本公司「公司章程」案 5. 擬修訂本公司「股東會議事規則」案 6. 擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 7. 擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案 8. 擬修訂召開本公司民國 111 年股東常會相關事宜案 9. 擬提名暨審查本公司補選一席獨立董事候選人案 10. 委任薪資報酬委員會委員案 11. 解除新任董事競業禁止之限制案 12. 本公司擬辦理現金增資暨透過子公司 Microloops Technology (SAMOA) Corp. 轉增資惠州惠立勤電子科技有限公司案 13. 決議通過修訂本公司「採購及付款循環」案 14. 擬修訂本公司「印鑑管理辦法」案 15. 擬修訂本公司「核決權限管理辦法」案
111.06.23	1. 擬訂定本公司「現金增資員工認股辦法」案 2. 擬通過本公司經理級以上員工參與現金增資發行新股員工認股案

日期	重要決議事項
111.08.01	<ol style="list-style-type: none"> 1.民國 111 年第二季合併財務報表報告 2.本公司民國 110 年度員工及董監事酬勞分派案 3.董事長民國 111 年度報酬案 4.董事(含獨立董事)民國 111 年度報酬案 5.經理人民國 111 年度薪酬案 6.本公司民國 111 年度財務報告暨稅務簽證公費案
111.09.29	<ol style="list-style-type: none"> 1.董事及經理人責任保險報告 2.擬修訂本公司「職務授權及代理人管理辦法」案 3.擬修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案 4.擬修訂本公司各項管理辦法案
111.10.26	<ol style="list-style-type: none"> 1.擬修訂本公司重要管理辦法案 2.本公司簽證會計師更換案 3.本公司簽證會計師之獨立性案 4.本公司民國 111 年年度財務報告暨稅務簽證公費案 5.孫公司惠州惠立勤電子科技有限公司擬處分華濤科技園廠房使用權暨租賃改良案 6.本公司擬辦理現金增資暨透過子公司 Microloops Technology (SAMOA) Corp.轉增資惠州惠立勤電子科技有限公司案
111.12.21	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司董事會績效評估報告 2.本公司民國 112 年度稽核計畫案 3.擬修訂本公司重要管理辦法案 4.本公司民國 112 年度預算規劃案 5.擬修訂本公司各項管理辦法案 6.本公司背書保證專用印鑑大小章保管人案 7.本公司經理人民國 111 年度績效考核與年終獎金案 8.本公司董事長民國 112 年度報酬案 9.本公司董事(不含董事長)及獨立董事民國 112 年度報酬案
112.03.30	<ol style="list-style-type: none"> 1.企業誠信經營報告 2.本公司民國 111 年度營業報告書及財務報表案 3.本公司民國 111 年度盈餘分派案 4.本公司民國 111 年度盈餘轉增資發行新股案 5.本公司民國 111 年度盈餘分派股東現金紅利暨資本公積發放現金案 6.本公司民國 111 年度員工及董事酬勞分派案 7.本公司民國 111 年度內部控制制度自行評估結果暨出具內部控制制度聲明書案 8.擬修訂本公司「公司章程」案 9.擬訂定召開本公司民國 112 年度股東常會相關事宜案 10.本公司擬處分不動產案 11.內部稽核主管聘任案 12.本公司簽證會計師事務所提供非確信服務清單案
112.05.10	<ol style="list-style-type: none"> 1.擬修訂本公司「董事、監察人、獨立董事、功能性委員及經理人薪酬管理辦法」案 2.本公司民國 111 年度經理人員工酬勞及董事酬勞分派案 3.本公司民國 112 年度財務報告暨稅務簽證公費案 4.擬重新訂定本公司「會計制度」並廢止原訂定之「會計制度」案 5.擬從事以避險為目的之衍生性商品交易案 6.本公司應收帳款餘額超過正常授信期限逾期三個月以上，擬歸為非屬資金貸與性質案

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	曾若婷	111.03.29	112.01.31	個人生涯規劃辭職

五、簽證會計師公費資訊

(一)公費資訊：

單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	黃泳華 余聖河	111.1.1~111.12.31	1,180	674	1,854	非審計公費係移轉訂價 370 千元、稅務諮詢 300 千元、其他費用 4 千元
資誠聯合會計師事務所	潘慧玲 鄧聖偉	111.1.1~111.06.30	680	890	1,570	非審計公費係移轉訂價 32 千元、稅務諮詢 650 千元、其他專案 208 千元

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：110 年支付審計公費金額為新台幣 1,910 千元，111 年度支付審計公費金額為新台幣 1,860 千元，111 年審計公費較 110 年審計公費減少新台幣 50 千元，減少比例 2.62%。本公司繼任會計師事務所收取之審計公費雖較前任會計師事務所減少，對於財務報告揭露、審計品質無影響。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更換日期	111.10.26		
更換原因及說明	因應企業長期策略發展及內部管理之需要		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	主動終止委任
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	—	會計原則或實務
		—	財務報告之揭露
		—	查核範圍或步驟
		—	其他
	無	V	
說明	會計師與發行人無不同意見。		
其他揭露事項 (本準則第十條六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	<p>1. 前任會計師如曾通知公司缺乏健全之內部控制制度，致財務報表無法信賴：無。</p> <p>2. 前任會計師如曾通知公司，無法信賴公司之聲明書或不願與公司之財務報告發生任何關聯：無。</p> <p>3. 前任會計師如曾通知公司必須擴大查核範圍，或資料顯示如擴大查核範圍可能使以前簽發或即將簽發之財務報告之可信度受損，惟因更換會計師或其他原因，致該前任會計師未曾擴大查核範圍：無。</p> <p>4. 前任會計師如曾通知公司基於所蒐集之資料，已簽發或即將簽發之財務報告之可信度可能受損，惟由於更換會計師或其他原因，致該前任會計師並未對此事加以處理：無。</p>		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	黃泳華、余聖河
委任之日期	111.10.26
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三) 前任會計師對年報編製準則第十條六款第一目及第二目之3事項之復函：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	111 年度		當年度截至 4 月 22 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	亨朗(股)公司	747,202	-	-	-
	代表人：趙元山	94,000	-	-	-
董事	亨朗(股)公司	747,202	-	-	-
	代表人：趙元旗	-	-	-	-
董事	亨朗(股)公司	747,202	-	-	-
	代表人：林俊宏	-	-	-	-
董事	陳慧遊	19,940	-	-	-
獨立董事	潘榮春	-	-	-	-
獨立董事	向志中	-	-	-	-
獨立董事	周玲臺(註 1)	-	-	-	-
獨立董事	張敏玉(註 2)	-	-	-	-
副總經理	陳建亨	-	-	-	-
協理	蔡志明	-	-	-	-
協理	林仕文(註 3)	-	-	-	-
大股東	胡定吾(註 4)	-	-	-	-

註 1：周玲臺獨立董事於民國 111 年 3 月 21 日辭任，其持有股份自當日起不再申報。

註 2：張敏玉獨立董事於民國 111 年 6 月 29 日補選新任，其持有股份自當日起開始申報。

註 3：林仕文協理於民國 111 年 2 月 21 日就任，其持有股份自當日起開始申報。

註 4：胡定吾先生於民國 112 年 5 月 5 日就任，其持有股份自當日起開始申報。

(二)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人者：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

112年4月22日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
亨朗(股)公司 負責人：劉伶君	5,928,952	13.65	-	-	-	-	香港商凱美集團有限公司	負責人同一人	-
	1,603,783	3.69	248,962	0.57	2,541,663	5.85	香港商凱美集團有限公司 趙元文	負責人同一人 二等姻親	-
胡定吾	3,628,563	8.35	-	-	1,859,353	4.28	-	-	-
源慶投資(股)公司 負責人：謝弘旻	2,989,955	6.88	-	-	-	-	-	-	-
	189,157	0.44	-	-	-	-	-	-	-
香港商凱美集團有限公司 負責人：劉伶君	2,423,767	5.58	-	-	-	-	亨朗(股)公司	負責人同一人	-
	1,603,783	3.69	248,962	0.57	2,541,663	5.85	亨朗(股)公司 趙元文	負責人同一人 二等姻親	-
富邦金控創業投資(股)公司 負責人：蔡明忠	1,950,000	4.49	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
劉伶君	1,603,783	3.69	248,962	0.57	2,541,663	5.85	亨朗(股)公司 香港商凱美集團有限公司 趙元文	負責人同一人 負責人同一人 二等姻親	-
趙元文	1,348,953	3.10	-	-	-	-	劉伶君	二等姻親	-
吳賜忠	1,165,461	2.68	-	-	-	-	-	-	-
中華開發創業投資(股)公司 負責人：何俊輝	1,144,198	2.63	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
得鑫投資有限公司 負責人：黃貞雯	1,100,451	2.53	-	-	-	-	-	-	-
	362,884	0.84	-	-	-	-	-	-	-

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

111年12月31日；單位：千股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Microloops Technology (SAMOA) Corp.	20,621	100%	-	-	20,621	100%
惠州惠立勤電子科技有限公司	(註1)	100%	-	-	(註1)	100%

註1：該被投資公司並未發行股票，故不適用。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股份種類

112年4月22日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	43,448,275	56,551,725	100,000,000	興櫃股票

2. 股本形成

單位：股；新臺幣元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款	其他
105.05	-	50,000,000	500,000,000	12,448,275	124,482,750	減資消除普通股 82,441,160 元	-	註 1
105.10	10	50,000,000	500,000,000	16,448,275	164,482,750	現金增資 40,000,000 元	-	註 2
106.07	10	50,000,000	500,000,000	23,948,275	239,482,750	現金增資 75,000,000 元	-	註 3
106.11	-	50,000,000	500,000,000	17,448,275	174,482,750	減資消除普通股 65,000,000 元	-	註 4
106.12	10	50,000,000	500,000,000	20,948,275	209,482,750	現金增資 35,000,000 元	-	註 5
108.10	10	50,000,000	500,000,000	29,948,275	299,482,750	現金增資 90,000,000 元	-	註 6
109.05	10	50,000,000	500,000,000	32,448,275	324,482,750	現金增資 25,000,000 元	-	註 7
109.10	45	50,000,000	500,000,000	37,448,275	374,482,750	現金增資 50,000,000 元	-	註 8
110.07	-	100,000,000	1,000,000,000	37,448,275	374,482,750	核定股本增加 500,000,000 元	-	註 9
111.09	50	100,000,000	1,000,000,000	43,448,275	434,482,750	現金增資 60,000,000 元	-	註 10

註 1：105.05.30 新北府經司字第 1055181807 號
 註 2：105.10.05 新北府經司字第 1055313762 號
 註 3：106.07.03 新北府經司字第 1068041750 號
 註 4：106.11.01 新北府經司字第 1068069393 號
 註 5：106.12.25 新北府經司字第 1068083903 號
 註 6：108.10.14 新北府經司字第 1088069622 號
 註 7：109.05.26 新北府經司字第 1098035355 號
 註 8：109.10.16 新北府經司字第 1098074073 號
 註 9：110.07.21 新北府經司字第 1108048517 號
 註 10：111.09.19 新北府經司字第 1118066181 號

3. 經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，應揭露核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊：無。

(二) 股東結構

112年4月22日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	-	5	18	546	2	571
持有股數(股)	-	605,060	17,822,466	22,370,400	2,650,349	43,448,275
持股比例(%)	-	1.39	41.02	51.49	6.10	100.00

(三) 股權分散情形

112年4月22日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	97	18,506	0.04
1,000 至 5,000	291	616,870	1.42
5,001 至 10,000	39	293,970	0.68
10,001 至 15,000	17	221,932	0.51
15,001 至 20,000	11	202,461	0.47
20,001 至 30,000	23	590,834	1.36
30,001 至 40,000	13	457,189	1.05
40,001 至 50,000	8	349,252	0.80
50,001 至 100,000	12	846,357	1.95
100,001 至 200,000	19	2,780,251	6.40
200,001 至 400,000	18	4,985,624	11.47
400,001 至 600,000	6	2,896,660	6.67
600,001 至 800,000	2	1,400,437	3.22
800,001 至 1,000,000	5	4,503,849	10.37
1,000,001 股以上	10	23,284,083	53.59
合計	571	43,448,275	100.00

(四) 主要股東名單

列明股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

112年4月22日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
亨朗股份有限公司		5,928,952	13.65
胡定吾		3,628,563	8.35
源慶投資股份有限公司		2,989,955	6.88
香港商凱美集團有限公司		2,423,767	5.58
富邦金控創業投資股份有限公司		1,950,000	4.49
劉怜君		1,603,783	3.69
趙元文		1,348,953	3.10
吳賜忠		1,165,461	2.68
中華開發創業投資股份有限公司		1,144,198	2.63
得鑫投資有限公司		1,100,451	2.53

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新臺幣元

項目	年度		110 年度	111 年度
	每股市價	最高		未上市(櫃)
最低		未上市(櫃)	未上市(櫃)	
平均		未上市(櫃)	未上市(櫃)	
每股淨值	分配前		18.37	27.29
	分配後		18.37	(註 2、註 3)
每股盈餘	加權平均股數(千股)		37,448	43,448
	每股盈餘(未追溯)		1.22	2.20
	每股盈餘(已追溯)		1.22	(註 2)
每股股利	現金股利(註 2)		-	0.19
	資本公積發放現金(註 3)		-	0.342
	無償配股	盈餘配股(註 2)	-	1.71
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利		-	-
投資報酬分析 (註 1)	本益比		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本利比		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	現金股利殖利率		未上市(櫃)	未上市(櫃)

註 1：本公司截至年報刊印日止為未上市(櫃)股票，故無市價可循。

註 2：民國 111 年度盈餘分派案尚待民國 112 年 6 月 20 日股東常會決議。

註 3：資本公積發放現金俟民國 112 年 6 月 20 日股東常會報告後再行發放。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

本公司年度決算如有盈餘時，應依下列順序分派之：

- (1) 提繳稅捐。
- (2) 彌補虧損。
- (3) 依法提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。
- (4) 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- (5) 除派付股息外，如尚有盈餘並得加計以前年度之未分派盈餘計算股東紅利，由董事會依本條第二項股利政策，擬定盈餘分派案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

由於本公司業務正值成長期，分配股利之政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放，股東紅利總額不低於可分配盈餘之百分之五，其中股東現金紅利分派之比例不得低於股東紅利總額百分之十。

2. 本年度股東會擬議股利分配情形：

本公司民國 111 年度之盈餘分派案，已於民國 112 年 3 月 30 日經董事會通過，擬分派股東現金紅利每股新臺幣(以下同)0.19 元，計 8,255,172 元，股東股票紅利每股 1.71 元，計 74,296,550 元，總計發放金額為 82,551,722 元；另以資本公積發放現金每股 0.342 元，計 14,859,310 元。

(七) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」之規定，本公司因未公開 112 年度完整式財務預測，故不適用揭露預測性財務資訊之影響。

(八)員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

公司年度如有獲利，應提撥不低於 3% 為員工酬勞；董事酬勞不高於 3%。前項員工酬勞之分派得以股票或現金分派發放，其發放對象包含董事會所訂條件之控制或從屬公司員工；前項董事酬勞僅得以現金為之。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

員工及董事酬勞係以當年度之獲利情況，依章程所訂之成數範圍估列。

嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

3. 董事會通過分派酬勞情形

(1) 以現金或股票分派之員工及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司民國 112 年 3 月 30 日經董事會決議分派民國 111 年度之員工及董事酬勞分別為新臺幣 3,311,760 元及 3,201,367 元，並全數以現金發放。

上述分派金額與民國 111 年度帳列數無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例

本公司民國 112 年 3 月 30 日董事會決議配發之員工酬勞全數以現金發放，故不適用。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司民國 111 年度經董事會決議之民國 110 年度員工及董事酬勞分別為新臺幣 1,430,900 元及 1,430,000 元，已配發完畢，與民國 110 年度財務報告認列之差異，員工酬勞及董事酬勞分別減少新台幣 159,889 元及 121,000 元，並已認列於民國 111 年度之損益。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：本公司前各次發行有價證券均已完成且無計畫效益未顯現之情事。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務主要內容

CC01030	電器及視聽電子產品製造業
CC01060	有線通信機械器材製造業
CC01070	無線通信機械器材製造業
CC01080	電子零組件製造業
CC01990	其他電機及電子機械器材製造業
CC01110	電腦及其週邊設備製造業
CC01120	資料儲存媒體製造及複製業
CD01030	汽車及其零件製造業
F219010	電子材料零售業
ZZ99999	除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 主要產品之營業比重：

單位：新臺幣千元；%

主要產品	110 年度		111 年度	
	營業收入	銷售比重	營業收入	銷售比重
散熱模組	1,523,136	99.96	1,606,816	99.93
其他	589	0.04	1,069	0.07
合計	1,523,725	100.00	1,607,885	100.00

3. 公司目前之商品(服務)項目

本公司主要提供設計、規劃、製造等之全方位散熱系統解決方案，其應用領域包含筆記型電腦、桌上型電腦、伺服器、顯示卡、網路通訊設備、智慧型手機、車用自動化駕駛系統、特殊工業產品等，並致力於未來公眾電力系統、5G IOT 系統、車用電力系統、雲端儲存系統等散熱解決方案。

4. 計劃開發之新商品(服務)

計劃名稱	計劃用途	計劃說明
高瓦數 3D VC	高階晶片散熱	結合均熱板加熱管的優點，提供性能更佳的風冷散熱器。
伺服器機櫃用水冷	高功率伺服器計算單元之散熱	開發伺服器機櫃用水冷系統，包含水冷頭、CDU 及 Heat exchanger 及系統整合。
輕薄型 NB 用均熱板優化	電競用筆電散熱	將持續發展電競筆電用之均熱板散熱模組，朝向更輕、更薄方向前進。
浸沒式水冷	高功率伺服器計算單元之散熱	開發浸沒式水冷之 Boiler，提前佈局未來高功率 CPU 市場。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

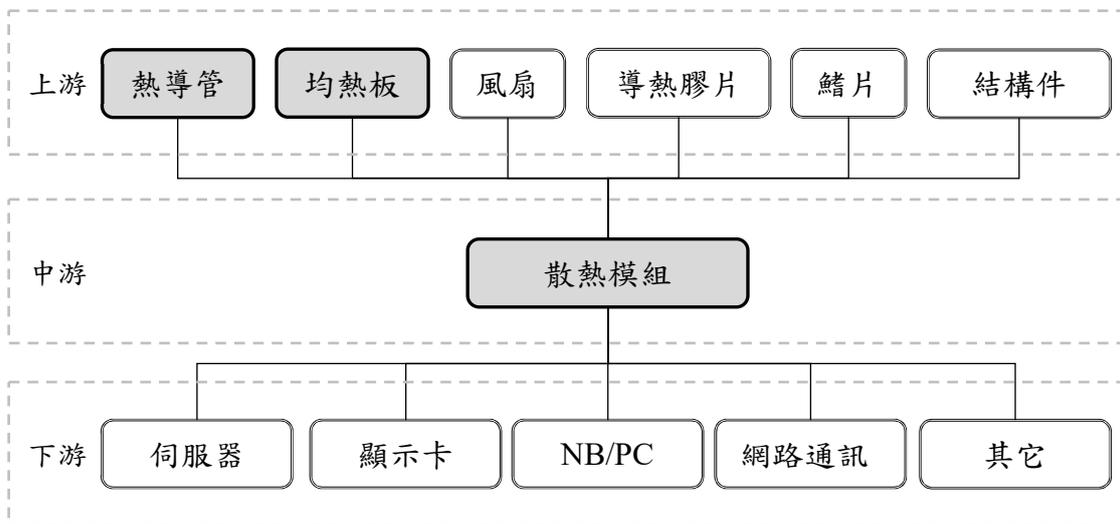
過去散熱產業之主要應用市場集中在 PC 產業，散熱方案主要以銅材或鋁材之散熱片、熱管或風扇形成散熱系統，由於散熱空間較為充裕，因此散熱系統設計上之體積限制也較小。然隨著電子產品朝向輕薄短小的方向發展，電路晶片及電子零組件不斷的縮小，同時效能又快速增加的情形下，使散熱面積及空間產生較大的限制，因此在發熱量增加以及體積縮小的情形下，為避免產品在高溫及高熱的環境下影響到產品之性能及可靠度，故散熱模組廠商均朝著研發薄型散熱元件的方向發展，因此散熱管理對資訊及 3C 產業而言，其重要性日益迫切。

近年來雖然智慧型手機及 PC 產業普遍呈現飽和，但因電競產業的興起，產生更多的運算資料及數

據，使處理器及獨立顯示卡所需的散熱需求也變大，另外伴隨雲端運算、物聯網(IoT)與 5G 通訊應用的來臨，以及人工智慧(AI)技術與應用精進，累積的資料量將愈來愈龐大，帶動了智慧型手機、伺服器、基地台及車用散熱市場新一波的散熱產品需求，因此均熱板、水冷及特殊材質零組件，甚至複合式之散熱產品，將會陸續應用到更多面向的產品類型。根據 BCC Research 針對全球熱管理市場的調查分析顯示，2021 年全球熱管理技術市場規模達到 145 億美元，從 2021 年到 2026 年，市場預計將以 7.6%的複合年增長率增長，到 2026 年將達到 209 億美元，其中又以伺服器及資料庫中心、5G 基地台及智慧型手機散熱需求最為強勁，據經濟部統計，2022 年台灣伺服器產值達到 1940 億元，年成長六成；加計系統半成品與零組件後，而 Digitimes Research 估計，2022 年台灣伺服器產業首度突破 1.8 兆元，占全球 2.02 兆大餅的九成，TrendForce 則預估 2023 年 AI 伺服器出貨量近 120 萬台，年增 38.4%，占整體伺服器出貨量近 9%，至 2026 年將占 15%，同步上修 2022~2026 年 AI 伺服器出貨量年複合成長率至 22%，另 IDC 預估 2023 年 5G 手機占比約為 62%，2027 年之前有機會上升到 83%，足以顯示散熱市場之需求將不斷成長。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司主要產品為散熱模組。散熱模組係由風扇、散熱鰭片、熱導管、均熱板、導熱膠片及相關結構件等組成，應用在各類發熱元件之散熱上；其中本公司尤為專精於均熱板製造，而均熱板則係由金屬片、銅粉、銅網、銅管等組成，茲將散熱模組產業上下游關聯性圖示如下：



3. 產品之各種發展趨勢

散熱產品過去主要係以銅材或鋁材之散熱片、熱管或風扇形成之散熱系統應用於 PC 產業，近年隨著電子產品之設計朝向輕薄、高效能及多功能發展，對散熱需求將持續增加，意味著散熱工法必須有所轉變，使散熱模組廠商開始開發均熱板及熱導管等散熱解決方案，且隨著全球邁入 5G 時代，物聯網、車聯網、智慧製造、智慧城市等新興應用的蓬勃發展，使散熱需求持續水漲船高，茲就散熱終端產品應用分析說明如下：

(1) 伺服器及資料中心

伺服器及資料中心對散熱的需求隨著過去純鋁及純銅散熱片應用，因效能日益增加，加上 5G 平台新舊轉換、物聯網、人工智慧、虛擬實境等應用發展以及因 Covid-19 疫情產生的 Work from home(WFH)雲端處理需求，導致雲端資料庫需求增加，因此使用均熱板模組及熱導管取代散熱片為主的散熱方案逐漸成為主流，尤其高性能之機種必須採用高單價均熱板模組方能解決其散熱需求，伺服器為 2023 年少數具備正成長動能的資訊產品，資策會 MIC 表示，受到美系雲端服務商延長伺服器汰換週期、調整資料中心建設計畫，以及中系品牌商與雲端服務商需求不振影響，全球伺服器市場成長較 2022 年下調。然而新一代處理器平台上市、ChatGPT 帶動 AI 伺服器需求成長，資料中心仍持續佈建，預估 2023 年全球市場小幅成長 2.9%，約 1,400 萬台，臺灣伺服器受惠於全球雲端服務商、資料中心託管商訂單成長，出貨將在第二季攀升，並在第三季達到高峰，預估全年出貨成長 3.7%，達 1,170 萬台。以目前主要晶片廠的發展觀之，在 CPU 之功率不斷上升的情形下，均熱板模組及熱導管仍是目前主流散熱方案，而當 CPU 功率達到 400 瓦以上時，基本的散熱方案已不敷使用，水冷散熱方案將會是未來的主要發展趨勢。

(2) 5G 網通設備

隨著 5G 通訊時代的來臨，5G 基站之出貨量將逐漸增加，尤其 5G 基站的功率高，對於散熱之要求較 4G 基站要求更高，故散熱材質從常見的鋁板、石墨片等，提升至均熱板及熱導管等高散熱方案。由於都會人口稠密難以從大型基地台(Macro Cell)到達室內之無線電波，所以未來在 5G 通訊架構下將會產生更多小型基地台(Small Cell)的市場，5G 通訊在局端與終端的多種功能晶片元件組成模組後，由於薄型化的需求而促使電路組裝高密度化，使熱密度逐漸增加，造成小型基地台散熱的管理愈趨重要且急迫。2023 年隨著網通設備如小型基地台和 5G FWA 升級，以及企業推動 5G 專網，TrendForce 預估 2023 年 5G 市場可達 145 億美元，至 2026 年可望上升到 370 億美元，年複合成長率達 11.0%，主要受元宇宙相關應用帶動，刺激 5G 網路需求。

(3) 智慧型手機

智慧型手機散熱方面，隨著 5G 晶片發展，5G 傳輸速度較 4G 大幅提升至少五倍以上，但功耗也是 4G 手機的 2.5 倍，容易有過熱問題，使傳統的熱管及石墨片技術逐漸無法因應需求，手機品牌廠紛紛與散熱模組業者尋求解決方案，因此高階機種陸續由超薄熱管改為使用超薄均熱板做為散熱方案。根據 MIC 統計，2022 年第四季手機表現黯淡，各家手機品牌廠出貨量下滑，全球經濟情勢不明朗持續打擊消費者的換機意願，基於需求持續悲觀，2022 年智慧型手機出貨下修至 11.98 億台、年衰退 11.5%。MIC 預估，全球智慧型手機出貨將衰退 3%，為 11.63 億台，主要為總體經濟不振與通膨影響，消費需求冷卻，不過仍可觀察到 2023 年 5G 手機滲透率持續上升，達 62.7%，全球出貨 7.29 億台。

(4) 筆記型電腦

過去電競筆電雖然效能強悍，但為了滿足高散熱需求，使得機體設計較為厚重，難以輕量化，導致攜帶性不如一般筆電。從機構與技術的角度觀之，一般筆電散熱模組大約採用 1~2 支熱管，電競筆電則約用 5~7 支，雖然熱管便宜又短小，容易放入模組當中，但是還是會增加整機重量。近年來因薄型熱板問世，有效縮減筆電本身的厚度，且熱源可以透過大面積的熱板，快速且均勻地把熱能散開，散熱效果比起傳統熱管更佳，成為高階電競品牌的首選。根據研究機構 IDC 指出，全球電競筆電 2022 年出貨 4,490 萬台，與 2021 年相比下降 6.4%，IDC 預計 2024 年將是復甦的一年，因為存在短期負面影響，但隨著遊戲產品總量從 2023 年的 5,880 萬台增長到 2027 年的 7,510 萬台，預計電競筆電表現將優於整體 PC 市場，顯示電競筆電已成為 PC 產業之重要成長動能。

4. 競爭情形

本公司自創立時，即致力於先進高效能散熱元件及散熱模組之開發及生產，由於掌握自製均溫板及熱導管等散熱關鍵核心零件的技術優勢，得以提供客戶高性能高品質及最佳化的散熱模組及服務，其產品廣泛應用於雲端運算中心、電信通訊暨網通設備、筆記型電腦、桌上型電腦、伺服器、獨立顯示卡、遊戲機、自動化工業機具、智慧型手機、智能家電與設備、車載控制、車用自動駕駛系統以及新能源汽車散熱等領域。為了讓本公司自製率提升，擴增熱導管產品線，並於散熱模組中加入自製熱導管方案，讓公司在研發設計上更能掌握零件特性及熱導管供應，並合理的利用各種零組件來設計散熱方案。在生產方面，不管在均熱板、熱導管或模組組裝產線，皆積極推進導入自動化，不僅降低成本、提高生產效率，更提升了產品穩定性，深得客戶的青睞。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新臺幣千元

項目	年度	111 年度	112 年截至 4 月 30 日止
合併研究發展費用(A)		83,385	27,103
合併營業收入淨額(B)		1,607,885	543,072
佔合併營業收入淨額比例(A/B)(%)		5.19	4.99

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年度	研發成果
111 年	1. Microloops / Intel 先進散熱技術聯合實驗室建置完成 2. 4U 水對氣單相浸沒式油冷 CDU 開發完成 3. Intel 次世代 BHS AP Platform 1U/2U/2U EVAC 全系列散熱器開發完成 4. AMD 次世代 SP6 全系列散熱器開發完成 5. 車用水冷板摩擦焊及鈎焊製程開發 6. Intel, AMD 全系列水冷頭開發 7. VC 全自動化生產設備開發 8. 熱管全自動化生產設備開發 9. Nvidia 40 系統顯示卡散熱器開發
112 年	1. Microloops / Intel 先進浸泡式散熱技術(由氟化液改為礦物油)開發完成 2. AMD/Intel 全系列水冷頭開發完成 3. VC 全製程自動化開發完成及順利量產 4. 熱管全製程自動化開發完成及順利量產 5. 全自動地軌機器手於 CNC 加工完成導入 6. 全自動 VC&模組性能測試完成導入 7. 車用水冷板摩擦焊/鈎焊製程開發完成 8. 車用水冷板組裝檢驗包裝線架設完成與試量產 9. 應用 ANC 技術於散熱模組開發 10. 應用 AI 智能深入學習技術於入料/出貨全檢開發 11. 全廠依歐系車規 VDA6.3 品質作業規範進行整改

(四) 長短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫

- (1) 擴大發展伺服器、資料中心所需之散熱風扇與均熱板散熱模組市場
- (2) 持續鞏固獨立顯示卡及筆記型電腦所需之散熱風扇與模組市場。
- (3) 發展薄型散熱模組市場
- (4) 開發自動駕駛相關散熱風扇應用市場。

2. 長期發展計畫

- (1) 開發獨立顯示卡及筆記型電腦以外之散熱風扇與模組產品應用市場。
- (2) 發展薄型化、輕量化所需之散熱關鍵性技術。
- (3) 開發自動駕駛相關散熱風扇應用市場。
- (4) 伺服器及通訊設備高散熱風扇與散熱模組市場。
- (5) 開發雲端伺服器散熱模組市場。
- (6) 發展智能晶片散熱、散熱風扇及散熱模組市場。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新臺幣千元

銷售地區		年度	110 年度		111 年度	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)	
內銷		384,482	25.23	472,882	29.41	
外銷	中國	1,099,224	72.14	1,060,326	65.95	
	其他	40,019	2.63	74,677	4.64	
合計		1,523,725	100.00	1,607,885	100.00	

2. 市場占有率

本公司及子公司主要產品包含用於伺服器、智慧型手機、電競顯示卡及電競筆電之散熱零組件。目前本公司及子公司除了散熱模組及均熱板之開發及生產外，亦已成功開發超薄均熱板及車用水冷板及均熱板。此外，本公司及子公司不斷進行市場研究調查，持續改進現有生產工藝，並致力於開發附加價值更高的產品，進一步提升了公司的競爭力及獲利能力，有助於公司維持市場地位及占有率。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

資策會產業情報研究所(MIC)發佈 2023 年資訊產業預測，2023 年關鍵三大議題為「分散供應鏈、強化高附加價值領域佈局、低碳轉型」。受到美系客戶要求分散生產據點，筆電呈現階段性去中化，預估 2025 年中國產能佔比有機會降到近 85%，而伺服器等高階、具市場區位考量的產品，產能移轉較 PC 更快速，非中產能正快速成長。由於資訊產品消費性市場逐漸飽和、長期毛利不佳，臺灣資訊電子廠搶進車用市場，在 ADAS 後裝市場、充電樁有發展空間。低碳轉型部分，臺灣超過 5 成資訊產業仍未啟動碳盤查、碳揭露，建議加速腳步，透過供應鏈大帶小，緩解產業減排困境，也有機會驅動大廠發展新商模、開拓新商機。

伺服器為 2023 年少數具備正成長動能的資訊產品，資策會 MIC 表示，受到美系雲端服務商延長伺服器汰換週期、調整資料中心建設計畫，以及中系品牌商與雲端服務商需求不振影響，全球伺服器市場成長較 2022 年下調。然而新一代處理器平台上市、ChatGPT 帶動 AI 伺服器需求成長，資料中心仍持續佈建，預估 2023 年全球市場小幅成長 2.9%，約 1,400 萬台，臺灣伺服器受惠於全球雲端服務商、資料中心託管商訂單成長，出貨將在第二季攀升，並在第三季達到高峰，預估全年出貨成長 3.7%，達 1,170 萬台。ChatGPT 帶動 AI 訓練與 AI 推論伺服器發展，搭載 FPGA、ASIC 的 AI 推論伺服器，有望成為帶動 AI 伺服器出貨的主力，另外水冷技術更適用於高密度與高功率的伺服器設備，將成為主流散熱技術。長期來看，生成式 AI 與永續淨零趨勢，驅動 AI 伺服器與液冷技術發展，皆有利於強化臺灣硬體產業於全球資料中心及伺服器供應鏈的重要性。

車用為臺灣資訊產業下一個利基市場，資策會 MIC 觀測全球電動車產業，預估 2023 年銷售量較 2022 年成長 40%，達 1,430 萬輛，新車市佔率約 15%，預期 2025 年將達 22%。

整體而言，本公司及子公司近年積極發展伺服器、資料中心、5G 網路通訊、AIoT 裝置應用及車用電子等多元化產品線，同時進行供應鏈垂直整合、擴大生產規模及提升生產效率，而現今在新市場及新應用之佈局也開始展現成效，預期後續出貨將逐步攀升高點，進而帶動營收表現及持續成長。

4. 競爭利基

(1) 優異的研發技術能力

隨著產品的差異化傾向，為因應各家客戶產品規格不同，廠商必須具備製程應變能力及研發能力以適時滿足客戶之需求，本公司及子公司擁有專業且實力堅強之研發團隊，憑藉多年實務經驗自主開發多項散熱模組方案，並且具備自行開發設備、建構自動化產線能力，使本公司具備新產品開發時程快速、交貨地點彈性、追求高標準的品質策略及量產能力強等能力，且基於長期專業之研發設計與製造經驗，不斷追求技術的創新與卓越，掌握散熱關鍵元件技術及洞悉市場發展趨勢，持續開發領先業界之新產品及新應用，以提升生產力並增加市場競爭力。

(2) 提供客戶多樣化產品及完整之服務

本公司及子公司之產品主要為散熱模組。本公司及子公司以優異的模具開發設計能力，可因應客戶不同需求提供多樣之系統散熱解決方案，建構出多樣化的產品線，並可藉由各部門之相互支援

達到客戶對規格及散熱效率之需求，提供客戶齊全之系統散熱產品及服務。

(3) 產品價格具競爭力

本公司及子公司積極拓展生產規模，藉由經濟規模量產以達到降低生產成本，且與上游主要供應廠商皆保持長期良好之互動模式，亦維持採購成本上之競爭優勢，使公司產品價格極具競爭力。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 擁有專業研發團隊及技術能力

本公司及子公司之研發團隊自成立以來，除每年持續擴編專業人才外，不斷投入研發經費以厚植自身技術核心。本公司及子公司具有產品自行研發能力，及管理開發時程之豐富經驗，致力於製程、品質提昇及產品之研究創新，獲得多項重要專利，並取得多家國內外知名大廠認證，足見本公司及子公司研發實力及產品品質優良深獲客戶肯定。

B. 市場需求持續成長

根據 BCC Research 針對全球熱管理市場的調查分析顯示，2021 年全球熱管理技術市場規模達到 145 億美元，從 2021 年到 2026 年，市場預計將以 7.6% 的複合年增長率增長，到 2026 年將達到 209 億美元，其中又以伺服器及資料庫中心、5G 基地台及智慧型手機散熱需求最為強勁，在市場成長動能持續提升的情況下，本公司及子公司可望進一步拓展業務規模。

C. 產品功能與價格具競爭力，並建立多角化產品線

本公司及子公司除了不斷精進製程效率並提升良率外，亦與上游主要供應廠商皆保持長期良好互動關係，以維持採購成本上之競爭優勢，另本公司及子公司可因應客戶不同需求提供多樣之系統散熱解決方案，建構出多樣化的產品線及客戶群。

(2) 不利因素與因應對策

A. 產品競爭激烈

由於目前電子產品競爭日益激烈，零組件廠商被要求降價之壓力與日俱增，加以產品生命週期較短，競爭者眾，因此面臨同業競價壓力漸大。

因應對策：

本公司及子公司將加強對市場趨勢之掌握，積極增進研發設計能力及生產管理，擴充產品線，並提高產品附加價值，開發替代性之技術，提高關鍵性元件自製率並導入自動化生產，以達規模經濟。

B. 原物料價格波動性高

本公司及子公司採用之的原料係以銅材為主，近年因為市場需求大增，原材料價格變動頻繁。

因應措施：

本公司及子公司除與供應商保持良好的互動關係以掌握原物料供應的穩定性，同時與客戶溝通以適當反映原物料價格上漲所提高的成本。此外並強化產銷協調能力，準確掌握產品交期，透過資訊系統隨時掌握市場需求變化及庫存狀況，製造部門彈性調整生產計劃，以確實掌握交期滿足客戶需求。

C. 勞動力成本上揚

近年來中國經濟發展快速，國民所得提高且工資持續上揚，使得勞工招募成本及生產成本逐漸提高，而目前散熱模組在裝配生產過程中必須依賴人工組裝、檢測及包裝，因此增加廠商營運之壓力。

因應措施：

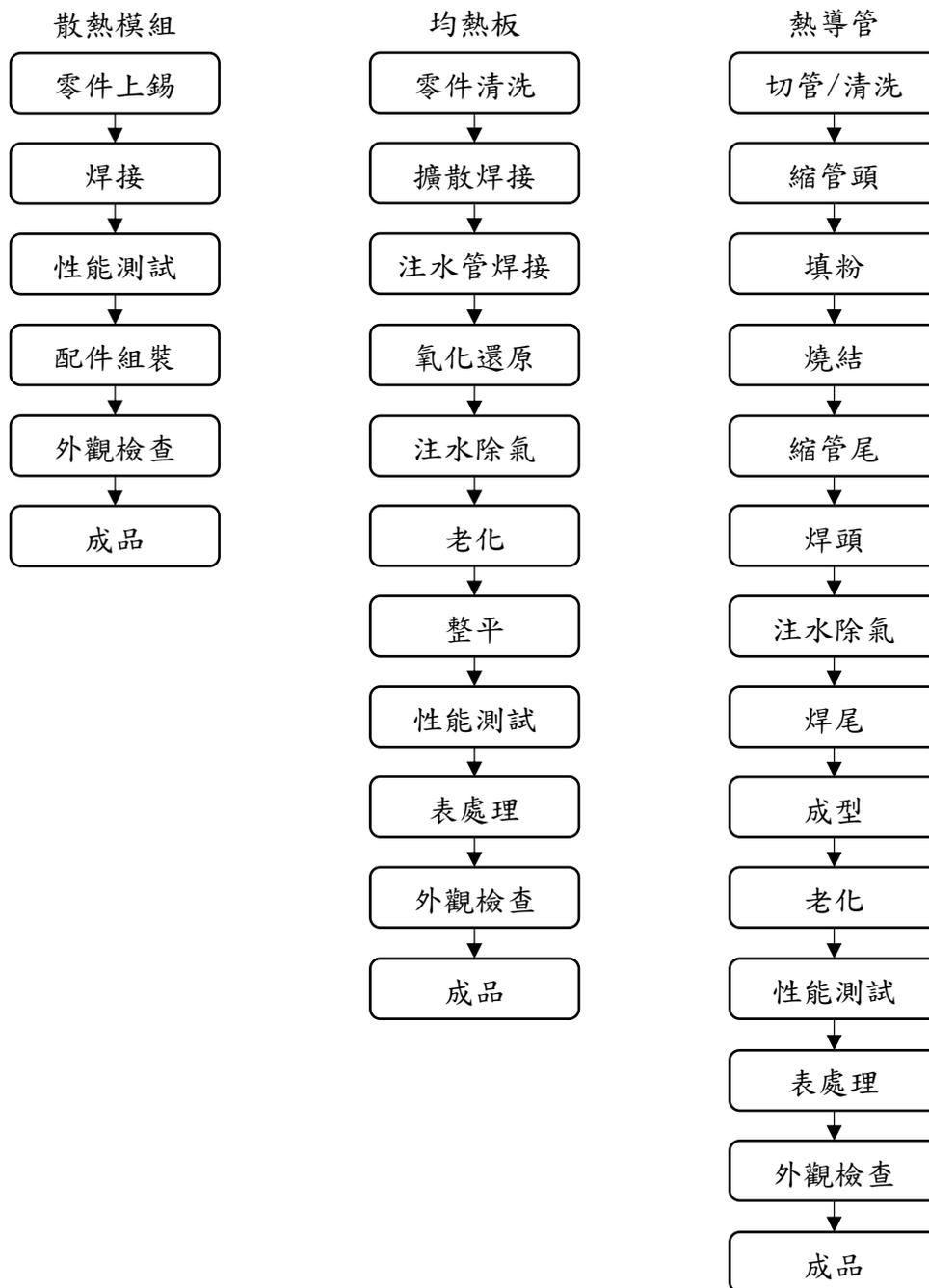
本公司及子公司除持續研發高性能、高利潤之產品外，並逐步改善生產線朝向自動化生產，以減少生產過程中對勞動力之需求，期能發揮規模經濟效益，降低生產成本。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

產品	用途
散熱模組	主要用於個人電腦、工作站、伺服器、顯示卡及汽車等具散熱之電子產品。

2. 主要產品之產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

主要原料名稱	主要供應廠商	供應狀況
銅片上下蓋、風扇	甲公司	良好
銅片上下蓋、散熱模組	乙公司	良好

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1.最近二年度占進貨總額百分之十以上之主要供應商資料

單位：新臺幣千元

項目	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲公司	276,888	25.77	無	甲公司	221,220	21.72	無
2	其他	797,540	74.23	-	乙公司	105,834	10.39	-
3	-	-	-	-	其他	691,496	67.89	-
	進貨淨額	1,074,428	100.00		進貨淨額	1,018,550	100.00	

變動說明：為了避免過度進貨集中於主要供應商及部分產線委外生產，因此 111 年度提高對其他優良供應商之進貨，已達到進貨風險之分攤。

2.最近二年度任一年度占銷貨總額百分之十以上之主要客戶資料

單位：新臺幣千元

項目	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	PCP	208,364	13.67	無	智邦	310,161	19.29	無
2	辛公司	197,581	12.97	無	PCP	175,806	10.93	無
3	其他	1,117,780	73.36	-	比亞迪	155,980	9.70	無
4	-	-	-	-	其他	965,938	60.08	-
	銷貨淨額	1,523,725	100.00		銷貨淨額	1,607,885	100.00	

變動說明：主要係延續後疫情時代，提高 5G 網通設備及消費性產品需求，使 111 年度營業收入增加所致。

(五)最近二年度生產量值

單位：千 PCS；新臺幣千元

主要商品	110 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
散熱模組	8,000	6,297	1,238,588	9,000	4,700	908,178

變動說明：111 年度產能較 110 年度提升主要係本公司設備人力增加所致，111 年度產量及產值均較 110 年度減少主係工廠搬遷及部分產線委外生產所致。

(六)最近二年度銷售量值

單位：千 PCS；新臺幣千元

銷售量值	年度	110 年度				111 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
主要商品		量	值	量	值	量	值	量	值
散熱模組		1,159	384,482	3,787	1,138,654	1,960	472,871	3,153	1,133,945
其他		4		56	589	2	11	23	1,058
合計		1,163	384,482	3,844	1,139,243	1,962	472,882	3,176	1,135,003

變動說明：主要係延續後疫情時代，提高 5G 網通設備及消費性產品需求，使 111 年度營業收入增加所致。

三、最近二年度從業員工資料：

單位：人；年

項目		年度	110 年度	111 年度	112 年度截至 5 月 15 日止
員工人數	直接		195	91	146
	間接		205	216	218
	合計		400	307	364
平均年歲			35.88	36.5	35.48
平均服務年資			2.25	2.66	2.37
學歷分布 比率(%)	博士		0.25	0.65	0.55
	碩士		2.00	2.28	2.47
	大專/大學		26.50	33.88	28.49
	高中以下		71.25	63.19	68.49
	合計		100.00	100.00	100.00

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.員工福利措施

本公司員工福利措施悉依勞動基準法、勞工保險條例及相關法令辦理，保險部分除勞、健保外另有團體保險。公司依據勞動基準法及政府相關法令為藍本，制訂員工管理規章，明訂員工應享之權利及應盡之義務；同時為提供更完整的福利制度，依法設立職工福利委員會，由員工主導統籌辦理員工福利事項及各類活動事宜。

2.進修及訓練措施

本公司訂有各項員工教育訓練辦法，提升員工素質及競爭力，以達成公司永續經營及發展之目標。各部門主管及員工亦可視需要派員或自行申請參加外部機構舉辦之課程與訓練，藉以提昇員工專業能力與核心競爭力，並強化員工完整之訓練及進修管道。

3.退休制度與其實施狀況

本公司依據「勞工退休金條例」，採確定提撥之員工退休辦法，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局個人帳戶。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司勞資關係和諧良好，勞資雙方權利義務依相關法令及本公司各項規定辦理，員工可針對公司各項制度及工作環境等問題與公司進行溝通，做為行政管理方面重要參考來源，且維持勞資雙方良好之互動。此外，本公司定期舉行勞資會議，負責辦理各項員工權益事宜，作為勞資雙方溝通橋樑，並不定期舉辦各項活動，增進公司與員工和諧工作氣氛及凝聚向心力。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司勞資關係和諧，未曾因勞資糾紛遭受任何損失，預計未來亦無此類損失。

六、資通安全管理

(一)資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

(1)資通安全風險管理架構

依據組織規劃及內控制度電腦化資訊系統管理制度之設計執行，劃分權責，降低風險。

(2)資通安全政策

資通安全管理目標、個人資料管理政策等，依據內控制度電腦化資訊系統資通安全之檢查及管理控制制度執行。

(3)具體管理方案及投入資通安全管理之資源等

①訂定期盤點資訊資產，依資通安全管理目標及個人資料風險評鑑進行風險管理，落實各項管控措施。

②定期辦理資通安全及個人資料保護教育訓練及宣導作業。

③重要資訊系統建置備份、備援並定期進行復原測試演練，以維持其可用性。

④電腦均安裝防毒軟體且定期確認病毒碼之更新，並禁止使用未經授權的軟體。

⑤要求同仁帳號、密碼與權限應善盡保管並定期換置密碼。

(4)本公司為強化資通安全預計導入ISO27001。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：最近年度及截至年報刊印日止本公司並無發生重大資通安全事件。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖期間	主要內容	限制條款
銀行合約	台北富邦商業銀行	110.03.24-130.03.24	長期（擔）放款額度	無
銀行合約	台北富邦商業銀行	110.03.24-130.03.24	長期放款額度	無
銀行合約	遠東國際商業銀行	112.01.10-113.01.10	短期放款額度	無
銀行合約	永豐銀行	111.12.01-112.12.31	短期放款額度	無
銀行合約	上海商業儲蓄銀行	111.10.01-112.10.01	短期放款額度	無
銀行合約	第一商業銀行	111.08.25-112.08.25	短期放款額度	無
租賃契約	陳○○	110.06.05-112.06.30	十六樓辦公室及車位	無
租賃契約	芳晨股份有限公司	110.09.01-112.08.31	十八樓辦公室	無
租賃契約	陳○○、莊○○	112.07.01-114.08.31	十六樓辦公室及車位	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表

1. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

單位：新臺幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註 1)				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
流 動 資 產		508,858	573,042	884,663	1,085,904	1,275,474
不 動 產、廠 房 及 設 備		56,242	114,400	170,484	497,736	534,052
無 形 資 產		5,500	6,680	5,342	7,758	8,412
其 他 資 產		7,817	87,365	136,178	100,602	123,485
資 產 總 額		578,417	781,487	1,196,667	1,692,000	1,941,423
流 動 負 債	分 配 前	338,374	394,180	474,685	742,574	613,183
	分 配 後	338,374	394,180	474,685	742,574	(註 2)
非 流 動 負 債		9,333	63,918	78,911	261,524	251,787
負 債 總 額	分 配 前	347,707	458,098	553,596	1,004,098	864,970
	分 配 後	347,707	458,098	553,596	1,004,098	(註 2)
歸屬於母公司業主之權益		230,710	323,389	643,071	687,902	1,076,453
股 本	分 配 前	209,483	299,483	374,483	374,483	434,483
	分 配 後	209,483	299,483	374,483	374,483	(註 2)
資 本 公 積	分 配 前	-	-	175,000	175,000	415,447
	分 配 後	-	-	175,000	175,000	(註 3)
保 留 盈 餘	分 配 前	23,040	23,510	90,443	135,947	222,356
	分 配 後	23,040	23,510	90,443	135,947	(註 2)
其 他 權 益		(1,813)	396	3,145	2,472	4,167
庫 藏 股 票			-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分 配 前	230,710	323,389	643,071	687,902	1,076,453
	分 配 後	230,710	323,389	643,071	687,902	(註 2)

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：民國 111 年度盈餘分派案尚待民國 112 年 6 月 20 日股東常會決議。

註 3：資本公積發放現金俟民國 112 年 6 月 20 日股東常會報告後再行發放。

2. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

單位：新臺幣千元；每股盈餘為新台幣元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註)				
	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營業收入	653,843	620,801	891,943	1,523,725	1,607,885
營業毛利	146,629	154,987	199,645	279,224	362,856
營業損益	16,626	13,117	79,553	38,444	99,980
營業外收入及支出	4,370	(11,238)	(18,496)	(10,845)	10,572
稅前淨利	20,996	1,879	61,057	27,599	110,552
繼續營業單位 本期淨利	18,695	470	66,933	45,504	86,409
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	18,695	470	66,933	45,504	86,409
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(430)	2,209	2,749	(673)	1,695
本期綜合損益總額	18,265	2,679	69,682	44,831	88,104
淨利歸屬於 母公司業主	18,695	470	66,933	45,504	86,409
淨利歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額 歸屬於母公司業主	18,265	2,679	69,682	44,831	88,104
綜合損益總額 歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	0.89	0.02	2.04	1.22	2.20

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

3.簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位：新臺幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註 1)				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
流 動 資 產		340,074	297,437	582,270	589,799	830,194
不 動 產、廠 房 及 設 備		3,689	3,164	4,783	321,417	321,302
無 形 資 產		3,872	5,177	4,054	3,146	4,368
其 他 資 產		102,848	161,942	248,923	222,886	485,134
資 產 總 額		450,483	467,720	840,030	1,137,248	1,640,998
流 動 負 債	分 配 前	210,440	135,246	193,047	228,780	353,783
	分 配 後	210,440	135,246	193,047	228,780	(註 2)
非 流 動 負 債		9,333	9,085	3,912	220,566	210,762
負 債 總 額	分 配 前	219,773	144,331	196,959	449,346	564,545
	分 配 後	219,773	144,331	196,959	449,346	(註 2)
股 本	分 配 前	209,483	299,483	374,483	374,483	434,483
	分 配 後	209,483	299,483	374,483	374,483	(註 2)
資 本 公 積	分 配 前	-	-	175,000	175,000	415,447
	分 配 後	-	-	175,000	175,000	(註 3)
保 留 盈 餘	分 配 前	23,040	23,510	90,443	135,947	222,356
	分 配 後	23,040	23,510	90,443	135,947	(註 2)
其 他 權 益		(1,813)	396	3,145	2,472	4,167
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分 配 前	230,710	323,389	643,071	687,902	1,076,453
	分 配 後	230,710	323,389	643,071	687,902	(註 2)

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：民國 111 年度盈餘分派案尚待民國 112 年 6 月 20 日股東常會決議。

註 3：資本公積發放現金俟民國 112 年 6 月 20 日股東常會報告後再行發放。

4. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

單位：新臺幣千元；每股盈餘為新台幣元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註)				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營 業 收 入		590,791	446,452	622,906	1,083,779	1,317,966
營 業 毛 利		77,228	58,756	85,888	167,372	207,662
營 業 損 益		97,396	4,355	33,718	52,545	92,415
營 業 外 收 入 及 支 出		(78,310)	(3,044)	(2,227)	(7,991)	11,464
稅 前 淨 利		19,086	1,311	31,491	44,554	103,879
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利		18,695	470	66,933	45,504	86,409
停 業 單 位 損 失		-	-	-	-	-
本 期 淨 利 (損)		18,695	470	66,933	45,504	86,409
本 期 其 他 綜 合 (損) 益 (稅 後 淨 額)		(430)	2,209	2,749	(673)	1,695
本 期 綜 合 損 益 總 額		18,265	2,679	69,682	44,831	88,104
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主		18,695	470	66,933	45,504	86,409
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主		18,265	2,679	69,682	44,831	88,104
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
每 股 盈 餘		0.89	0.02	2.04	1.22	2.20

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
107 年度	資誠聯合會計師事務所	潘慧玲、鄧聖偉	無保留意見
108 年度	資誠聯合會計師事務所	潘慧玲、鄧聖偉	無保留意見
109 年度	資誠聯合會計師事務所	潘慧玲、鄧聖偉	無保留意見
110 年度	資誠聯合會計師事務所	潘慧玲、鄧聖偉	無保留意見
111 年度	安侯建業聯合會計師事務所	黃泳華、余聖河	無保留意見

二、最近五年度之財務分析

(一) 財務分析-國際財務報導準則(合併)

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註 1)				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	60.11	58.62	46.26	59.34	44.55	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	426.80	399.83	423.49	190.75	248.71	
償債能力	流動比率(%)	150.38	149.82	186.37	146.24	208.01	
	速動比率(%)	124.42	118.95	149.34	111.30	171.17	
	利息保障倍數	9.37	1.38	11.34	5.64	12.22	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.06	2.41	3.26	3.78	3.41	
	平均收現日數	119	151	112	97	107	
	存貨週轉率(次)	7.73	5.86	5.78	6.42	5.28	
	應付款項週轉率(次)	3.59	2.63	2.84	3.35	3.11	
	平均銷貨日數	47	62	63	57	69	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	11.06	8.11	6.67	4.56	3.12	
	總資產週轉率(次)	1.26	0.91	0.90	1.05	0.89	
獲利能力	資產報酬率(%)	3.99	0.64	7.24	3.48	5.19	
	權益報酬率(%)	8.44	0.17	13.85	6.84	9.79	
	稅前純益占實收資本比率(%)	10.02	0.63	16.30	7.37	25.44	
	純益率(%)	2.86	0.08	7.50	2.99	5.37	
	每股盈餘(元)	0.89	0.02	2.04	1.22	2.20	
現金流量	現金流量比率(%)	(註 2)	13.64	20.46	2.17	44.71	
	現金流量允當比率(%)	(註 3)	(註 3)	26.19	27.83	54.05	
	現金再投資比率(%)	(註 2)	14.33	14.14	1.71	20.79	
槓桿度	營運槓桿度	2.17	3.21	1.53	3.05	1.67	
	財務槓桿度	1.18	1.59	1.08	1.18	1.11	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

- 負債占資產比率下降，主要係 111 年度辦理現金增資及短期借款減少所致。
- 長期資金占不動產、廠房及設備比率上升，主要係 111 年度辦理現金增資權益總額增加所致。
- 流動比率及速動比率均上升，主要係 111 年度辦理現金增資所致。
- 利息保障倍數上升，主要係公司獲利增加、所得稅費用增加。
- 平均銷貨日數增加，主係營收成長、平均存貨逐步增加所致。
- 不動產、廠房及設備週轉率下降，主要係 111 年遷廠增添設備及 110 年度購置五股土地及廠房導致平均不動產、廠房及設備淨額較低所致。
- 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘均上升，主要係 111 年度稅後淨利增加所致。
- 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率均上升，主係獲利增加營業活動淨現金流量增加所致。
- 營運槓桿度減少，主要係 111 年度營業利益增加。

註 1：各年財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：營業活動現金流量為負數，故不予計算。

註 3：近五年營運活動淨現金流量合計為淨流出，故不予計算。

註 4：財務比率公式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(二) 財務分析-國際財務報導準則(個體)

分析項目		最近五年度財務分析(註 1)				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	48.79	30.86	23.45	39.51	34.40
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	6,506.99	10,508.03	13,526.72	282.64	400.62
償債能力	流動比率(%)	161.60	219.92	301.62	257.80	234.66
	速動比率(%)	158.78	203.36	296.48	243.67	226.05
	利息保障倍數	8.61	1.38	10.14	12.86	21.44
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.11	2.03	2.66	3.40	3.44
	平均收現日數	117	180	137	107	106
	存貨週轉率(次)	943.18	177.03	138.48	56.68	41.20
	應付款項週轉率(次)	10.55	10.81	10.65	12.00	7.09
	平均銷貨日數	-	2	3	6	9
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	125.61	130.29	156.77	6.64	4.10
	總資產週轉率(次)	1.50	0.97	0.95	1.10	0.95
獲利能力	資產報酬率(%)	5.25	0.70	10.66	4.91	6.51
	權益報酬率(%)	8.44	0.17	13.85	6.84	9.79
	稅前純益占實收資本比率(%)	9.11	0.44	8.41	11.90	23.91
	純益率(%)	3.16	0.11	10.75	4.20	6.56
	每股盈餘(元)	0.89	0.02	2.04	1.22	2.20
現金流量	現金流量比率(%)	20.93	(註 2)	24.18	(註 2)	97.59
	現金流量允當比率(%)	(註 3)	(註 3)	(註 3)	(註 3)	90.68
	現金再投資比率(%)	18.14	(註 2)	7.65	(註 2)	27.17
槓桿度	營運槓桿度	1.04	2.51	1.18	1.18	1.09
	財務槓桿度	1.03	4.81	1.11	1.08	1.06

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

- 1.長期資金占不動產、廠房及設備比率上升，主要係 111 年度辦理現金增資權益總額增加所致。
- 2.利息保障倍數上升，主要係公司獲利增加、所得稅費用增加。
- 3.存貨週轉率下降，主係營收成長、平均存貨逐步增加所致。
- 4.應付款項週轉率(次)下降，主係應付帳款增加所致。
- 5.平均銷貨日數增加，主係營收成長、平均存貨逐步增加所致。
- 6.不動產、廠房及設備週轉率下降，主要係 110 年度購置五股土地及廠房導致平均不動產、廠房及設備淨額較低所致。
- 7.資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘均上升，主要係 111 年度稅後淨利增加所致。
- 8.現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率均上升，主係獲利增加營業活動淨現金流量增加所致。

註 1：各年財務資料係經會計師查核簽證之財務報告。

註 2：營業活動現金流量為負數，故不予計算。

註 3：近五年營運活動淨現金流量合計為淨流出，故不予計算。

註4：財務比率公式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 111 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派表，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4、第 14 條之 5 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

邁菴科技股份有限公司審計委員會

審計委員 潘榮春 

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 0 日

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 111 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派表，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4、第 14 條之 5 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

邁菴科技股份有限公司審計委員會

審計委員 向志中

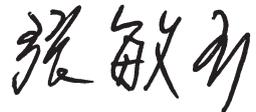


中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 0 日

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 111 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派表，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4、第 14 條之 5 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

邁菴科技股份有限公司審計委員會

審計委員 張敏玉 

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 0 日

四、最近年度財務報告(含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表)：

詳見本年報第 82 頁至第 124 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告(不含重要會計項目明細表)：

詳見本年報第 125 頁至第 168 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新臺幣千元；%

項目	年度	111 年度	110 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,275,474	1,085,904	189,570	17.46
不動產、廠房及設備		534,052	497,736	36,316	7.30
無形資產		8,412	7,758	654	8.43
其他資產		123,485	100,602	22,883	22.75
資產總額		1,941,423	1,692,000	249,423	14.74
流動負債		613,183	742,574	(129,391)	(17.42)
非流動負債		251,787	261,524	(9,737)	(3.72)
負債總額		864,970	1,004,098	(139,128)	(13.86)
股本		434,483	374,483	60,000	16.02
資本公積		415,447	175,000	240,447	137.40
保留盈餘		222,356	135,947	86,409	63.56
其他權益		4,167	2,472	1,695	68.57
權益總額		1,076,453	687,902	388,551	56.48
<p>重要變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)之主要原因及其影響分析如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 流動資產增加，主要係111年度辦理現金增資所致。 2. 其他資產增加，主要係遷廠導致預付款項增加。 3. 資產總額增加，主要係111年度辦理現金增資所致。 4. 股本及資本公積增加，主要係111年度溢價辦理現金增資所致。 5. 保留盈餘增加，主要係111年度本期淨利增加所致。 6. 權益總額增加，主要係111年度溢價辦理現金增資以及本期淨利增加所致。 					

二、財務績效

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新臺幣千元；%

項目	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	1,607,885	1,523,725	84,160	5.52
營業成本	1,245,029	1,244,501	528	0.04
營業毛利	362,856	279,224	83,632	29.95
營業費用	254,776	209,618	45,158	21.54
營業淨利	99,980	38,444	61,536	160.07
營業外收入及支出	10,572	(10,845)	21,417	197.48
稅前淨利	110,552	27,599	82,953	300.57
所得稅利益(費用)	(24,143)	17,905	(42,048)	(234.84)
本期淨利	86,409	45,504	40,905	89.89
本期其他綜合損益之稅後淨額	1,695	(673)	2,368	351.86
本期綜合損益總額	88,104	44,831	43,273	96.52

重要變動項目(變動達 20%以上且變動金額達新臺幣一千萬元者)之主要原因及其影響分析如下：

- 營業毛利增加，主要係110年度合作之新規格電競筆電模組效益顯現及5G網通產品出貨量增加，使營業毛利率有所提升。
- 營業費用增加，主要係增加新廠使用權資產攤銷及隨營運規模成長使各項費用亦同步上升所致。
- 營業淨利增加，主要係營業毛利增加所致。
- 所得稅費用增加，主要係公司獲利增加，所得稅費用增加。
- 稅前淨利、本期淨利及本期綜合損益總額增加，主要係營業淨利及外幣兌換利益皆增加所致。

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司並未公布財務預測，故不適用。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新臺幣千元

項目	111 年度	110 年度	增(減)金額	增(減)比例(%)
營業活動	274,140	16,103	258,037	1,602.42
投資活動	(119,348)	(387,092)	(267,744)	69.17
籌資活動	172,289	261,869	(89,580)	(34.21)
1.營業活動之淨現金流入：主要係延續後疫情時代，提高獨立顯示卡及筆記型電腦產品需求，使 111 年度應收帳款隨著營業收入大幅增加所致。 2.投資活動之淨現金流出：主要係 111 年購置廠房設備所致。 3.籌資活動之淨現金流入：主要係 111 年度現金增資所致。				

(二) 流動性不足之改善計畫：無此情事。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新臺幣千元

期初現金餘額 a	預計全年來自營運活動淨現金流量 b	預計全年融資及投資活動淨現金流量 c	預計現金剩餘(不足)數額 a+b-c	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
602,975	141,186	(156,970)	587,191	-	-
(1)未來一年現金流量變動情形分析： A.預計全年來自營業活動淨現金流量：預計稅前淨利將持續成長，故產生淨現金流入。 B.預計全年融資及投資活動淨現金流量：償還本公司銀行借款，以及出售房地、發放現金股利及資本公積發放現金等。 (2)現金不足之補救措施：無。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 本公司轉投資政策

本公司轉投資政策係基於永續經營及營運成長性考量，視業務發展需要加以評析，遵循本公司依法訂定之「取得或處分資產處理作業程序」作為進行轉投資事業之依據，以掌握轉投資事業相關之業務與財務狀況。

(二) 最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新臺幣千元

轉投資事業	主要營業項目	被投資公司 111 年度損益	獲利或虧損原因	改善計畫	未來一年投資計畫
Microloops Technology (SAMOA) Corp.	各種投資業務	(29,424)	認列投資損失	-	-
惠州惠立勤電子科技有限公司	從事散熱模組相關周邊產品製造之業務	(29,527)	遷廠相關支出及所得稅認列	-	-

六、風險事項分析及評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新臺幣千元

項目	年度	110 年度		111 年度	
		金額	佔營收比例(%)	金額	佔營收比例(%)
營業收入		1,523,725	100.00	1,607,885	100.00
利息收入		187	0.01	3,256	0.20
利息費用		5,951	0.39	9,851	0.61
兌換損失		(10,856)	(0.71)	43,663	2.72

1. 利率變動

本公司及子公司之營運以自有資金為主，利息收入並非本公司及子公司主要收入來源；本公司及子公司最近二年度利息費用佔營業收入淨額之比例分別為 0.39% 及 0.61%，所佔比例不大，因此利率變動對本公司及子公司影響不大。本公司與往來銀行保持良好關係，定期評估銀行融資利率，未來若有短期資金需求，亦可透過銀行間議價取得較佳利率水準，以降低各項負債所可能產生之利率風險。

2. 匯率變動

本公司及子公司銷售收款以美金為主，購料付款則以人民幣為主，最近二年度匯兌損益淨額佔營業收入淨額比重分別為(0.71%)及 2.72%，本公司及子公司將隨時掌握匯率變動走勢資訊，並適時採取各項因應措施，以降低匯率波動對本公司獲利之影響。匯率波動所帶來之風險，本公司採如下列具體因應措施以降低匯率變動對其產生之影響，本公司可能採取之因應措施如下：

- A. 匯入之貨款視實際資金需求及匯率變動情形，兌換成新臺幣或存入外幣帳戶，靈活運用外匯，以降低匯率變動所造成之衝擊。
- B. 隨時觀察經濟情勢對匯率之影響，充分掌握匯率走勢，採取必要之避險措施。

3. 通貨膨脹

本公司及子公司將密切觀察市場物價波動，以因應通貨膨脹對本公司營運之影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

1. 從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止，並未從事高風險、高槓桿投資之情事。

2. 從事資金貸與他人、背書保證之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止，並無背書保證之情事，另基於集團資源有效使用原則，有資金貸與子公司情形，惟該額度並未實際動支，並已於民國 111 年 12 月 14 日屆期失效。上述相關資訊均依規定按月公告於公開資訊觀測站供投資人參閱。

3. 從事衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止，並無從事衍生性商品交易之行為。本公司及子公司並基於營運風險考量，未來若欲從事衍生性商品交易等事項，將依本公司及子公司訂定之「從事衍生性商品交易處理程序」規定辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 未來研發計畫

本公司主要研發計畫如下：

計畫名稱	計畫用途	計畫說明
高瓦數 3D VC	高階晶片散熱	結合均熱板加熱管的優點，提供性能更佳的風冷散熱器
伺服器機櫃用水冷	高功率伺服器計算單元之散熱	開發伺服器機櫃用水冷系統，包含水冷頭、CDU 及 Heat exchanger 及系統整合。
輕薄型 NB 用均熱板優化	電競用筆電散熱	將持續發展電競筆電用之均熱板散熱模組，朝向更輕、更薄方向前進
浸沒式水冷	高功率伺服器計算單元之散熱	開發浸沒式水冷之 Boiler，提前佈局未來高功率 CPU 市場。

2. 預計投入之研發費用

本公司及子公司 111 年度投入之研發費用為 83,385 千元，未來預計投入研發費用金額係依新產品及新技術開發進度逐步編列，並視市場變化及新產品研發進度，逐步調整研發費用，以支持未來研發計畫。本公司及子公司除採購研發相關軟硬體設備外，並持續延攬豐富經驗與創造力之研發人才，以提升研發能力，增加本公司及子公司之競爭優勢。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司及子公司各項業務之執行均朝向符合主管機關法律規定辦理，並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法規變動情形，並適時提供管理階層作為營運策略因應之參考，故國內外重要政策及法律變動部分，本公司及子公司皆能充分掌握以因應市場環境變化。本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有因國內外重要政策及法律變動而對本公司及子公司財務及業務有重大影響之情事。

(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司及子公司隨時注意所處產業相關科技變化及技術發展演變，並掌握產業前景及市場脈動等訊息，提升研發能力與產品競爭力以符合市場需求，維持本公司及子公司競爭優勢；此外，本公司及

子公司亦持續投入新產品研發並研擬相關因應方案，維持保守穩健之財務結構及資金調度之彈性以因應未來變化。本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無因科技改變(包括資通安全風險)及產業變化而對本公司財務業務產生重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司及子公司專注本業研究發展與經營，積極強化內部管理，提昇品質效率並遵守法令規定，積極強化內部管理與提升管理品質及績效，以持續落實各項公司治理要求，並同時保持和諧之勞資關係，以持續維持優良之企業形象。本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止並未發生足以產生負面影響本公司企業形象之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止，並無進行併購之計畫。未來若從事前述相關計畫之評估及執行時，亦將依相關法令及本公司內部各項管理辦法辦理。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司及子公司為因應訂單增加之生產及倉儲需求，於 111 年 3 月 29 日經董事會決議通過子公司惠州惠立勤電子科技有限公司(以下簡稱「惠立勤」)搬遷至惠州市粵泰翔科技園區，並於 111 年 5 月 12 日經董事會決議通過對大陸投資相關事宜，透過子公司 Microloops Technology (SAMOA) Corp.轉增資惠立勤新台幣 250,000 千元，其中 171,540 千元係用於遷廠及購置機器設備，其餘 78,460 千元則用於充實營運資金。本公司及子公司經審慎評估可行性及財務分析，以掌握其可能風險，除推動產線效能優化外，主要係因應客戶中長期需求及導入研發成果，藉以逐步擴展客戶及產品市場占有率，分散營運風險；本公司及子公司亦將持續進行各種效益之評估及風險之控管，以期兼顧公司成長及股東利益，並達到對公司整體利益最大化及風險最小化之目標。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司及子公司主要原料為銅片上下蓋及風扇。111 年度對第一大供應商進貨比重為 21.72%，相較 110 年度比重 25.77%下降 4.05%，且 111 年度同時有新增第二大供應商，占比 10.39%，雖仍有進貨集中之虞，但已逐漸調降對單一供應商之倚賴。主要供應商多為長期合作且相互依存之夥伴關係，因此除原有供貨品質優良之配合供應商外，亦積極尋求其他與供應商合作，藉以降低進貨採購集中之風險。

2. 銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司及子公司主要產品為散熱模組，110 年度及 111 年度對第一大銷售客戶之銷貨比重分別為 13.67%及 19.29%，有銷貨集中之情形，主要係本公司及子公司憑藉深耕散熱產業多年之產品開發能力及服務受到第一大銷售客戶信賴而成為長期合作夥伴，因而導致本公司及子公司對該客戶有銷貨集中之情形；而本公司持續積極透過全球布局開發多元化的產品與客戶群，藉以降低銷貨集中於部分客戶之風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權大量移轉之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有經營權改變之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

民國 112 年 3 月 14 日法務部調查局臺北市調查處因商務軟體潛在侵權案件至本公司進行調查，本公司於調查過程中完全配合檢調單位並提供一切必要資料，目前本案尚在新北地方法院檢察署偵查中。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

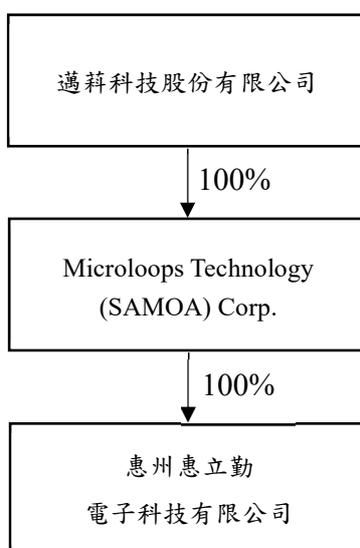
本公司董事陳慧遊，係因民事損害賠償事件列為被告(秋雨創新股份有限公司之法定代理人)，原告以被告未履行兩造簽訂「增資暨合資協議書」，訴請秋雨公司給付新臺幣 1,000 萬元及法定遲延利息，最終經臺灣臺北地方法院於民國 112 年 1 月 12 日判決，本件原告之訴為無理由，原告之訴及假執行之聲請均駁回；由於該訴訟案係屬董事個人訴訟案件，因此該判決結果對本公司之股東權益或證券價格並無重大影響。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料



(二) 各關係企業基本資料

單位：千元

關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營運項目或生產項目
Microloops Technology (SAMOA) Corp	96.01.24	Portcullis Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	USD20,621	各種投資業務
惠州惠立勤電子科技有限公司	105.06.17	中國惠州市仲愷高新區陳江街道南塘路1號(1號廠房)第1-5層	NTD363,885	從事散熱模組相關周邊產品製造之業務

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：各關係企業主要營業項目請參閱「(二)各關係企業基本資料」。

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

關係企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/出資額	持股比例(%)
Microloops Technology (SAMOA) Corp	董事長	邁科科技股份有限公司 代表人：趙元山	20,621 / USD20,621	100
惠州惠立勤電子科技有 限公司	董事長	趙元山	0	-
	總經理	林俊宏	0	-
	監事	曾榆芝	0	-

(六) 各關係企業營運概況

111年12月31日；單位：新臺幣千元

關係企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股稅後盈餘(元)
Microloops Technology (SAMOA) Corp	644,149	462,051	140	461,911	-	(111)	(29,424)	(1.43)
惠州惠立勤電子科技有限公司	363,885	1,019,094	557,960	461,134	1,430,934	7,861	(29,527)	註

註：該公司未發行股票。

(七) 關係企業合併財務報表

本公司依「關係企業合併營業報告書、合併財務報表及關係企業報告書編製準則」規定應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不另行編製關係企業合併財務報表。

(八) 關係企業報告書

本公司非公司法關係企業章所訂他公司之從屬公司，故免編製與控制公司間之關係報告書。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

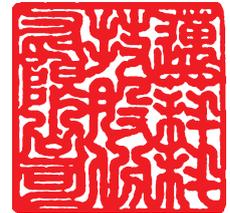
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如有發生證交法第三十六條第3項第2款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

聲 明 書

本公司民國一一一年度(自一一一年一月一日至一一一年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：邁菀科技股份有限公司



董 事 長：趙元山



日 期：民國一一二年三月三十日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師查核報告

邁菴科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

邁菴科技股份有限公司及其子公司(邁菴集團)民國一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一年一月一日至十二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)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達邁菴科技股份有限公司及其子公司民國一一年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與邁菴集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對邁菴集團民國一一年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)；收入之說明，請詳合併財務報告附註六(十六)。

關鍵查核事項之說明：

邁菴集團係從事應用於電腦及相關周邊產品之散熱或均熱模組的研發、生產及銷售，其收入認列係依與客戶約定的交易條件決定，考量銷貨收入的交易量大，因此，本會計師將收入認列列為重要查核事項。



因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：了解邁菘集團所採用的收入認列會計政策，並與銷售條款比較以評估所採用政策的適當性；了解銷貨收入之內部控制制度設計，並抽樣測試其執行的有效性；抽樣測試個別收入交易，核對至客戶訂單及出貨證明等；抽樣選取年度結束日前後期間銷售交易作為樣本，檢視該等銷貨交易的銷售條件、出貨文件及客戶確認文件等，評估年末銷貨交易是否認列於適當的期間。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)。

關鍵查核事項之說明：

邁菘集團從事之均熱模組製造係採客製化生產為主，而使其已備庫存可能因個別客戶需求減緩或取消，而有存貨成本超過淨變現價值的風險，考量存貨之淨變現價值估計涉及管理階層的主觀判斷，係屬具有估計不確定性之會計估計，因此，本會計師將存貨評價列為重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：瞭解邁菘集團存貨跌價損失提列政策，並評估其存貨評價是否已按既訂之會計政策執行，包括執行抽樣程序以檢查存貨淨變現價值的依據及計算、存貨庫齡的正確性、分析各期存貨庫齡變化情形；檢視過去對存貨備抵損失提列之合理性，以評估本期估列存貨備抵之方法及假設是否允當；檢視存貨期後銷售狀況，以評估存貨備抵評價估計之合理性。

其他事項

邁菘集團民國一一〇年度之合併財務報告係由其他會計師查核，並於民國一一一年三月二十九日出具無保留意見之查核報告。

邁菘科技股份有限公司已編製民國一一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案；另，民國一一〇年度之個體財務報告係由其他會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。



於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估邁菽集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算邁菽集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

邁菽集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

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

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



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對邁菴集團民國一一一年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

黃泳華



會計師：

余聖河



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號
民國一一二年三月三十日



邁科科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年度一月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 602,975	31	276,523	16
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註八)	2,000	-	-	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(二)及八)	419,457	22	520,390	31
1200 其他應收款	22,294	1	26,020	2
130X 存貨(附註六(三))	205,280	11	226,341	13
1470 其他流動資產	23,468	1	36,630	2
	<u>1,275,474</u>	<u>66</u>	<u>1,085,904</u>	<u>64</u>
非流動資產：				
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(四))	14,983	1	-	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	534,052	27	497,736	29
1755 使用權資產(附註六(六))	51,558	3	48,258	3
1780 無形資產(附註六(七))	8,412	-	7,758	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	33,988	2	39,205	2
1900 其他非流動資產	22,956	1	13,139	1
	<u>665,949</u>	<u>34</u>	<u>606,096</u>	<u>36</u>
資產總計	<u>\$ 1,941,423</u>	<u>100</u>	<u>1,692,000</u>	<u>100</u>
負債及權益				
負債：				
111.12.31 金額	%	110.12.31 金額	%	
\$ 30,500	2	125,920	8	
348,157	18	452,251	27	
186,396	10	135,161	8	
31,355	2	14,482	1	
7,423	-	-	-	
9,352	-	14,760	-	
<u>613,183</u>	<u>32</u>	<u>742,574</u>	<u>44</u>	
非流動負債：				
209,577	11	217,000	13	
11,622	1	4,862	-	
29,851	1	38,775	2	
737	-	887	-	
<u>251,787</u>	<u>13</u>	<u>261,524</u>	<u>15</u>	
<u>864,970</u>	<u>45</u>	<u>1,004,098</u>	<u>59</u>	
歸屬母公司業主之權益：				
股本	434,483	22	374,483	22
資本公積	415,447	21	175,000	10
法定盈餘公積	13,595	1	9,044	1
未分配盈餘	208,761	11	126,903	8
	<u>222,356</u>	<u>12</u>	<u>135,947</u>	<u>9</u>
其他權益	4,167	-	2,472	-
歸屬母公司業主之權益	<u>1,076,453</u>	<u>55</u>	<u>687,902</u>	<u>41</u>
權益總計	<u>1,076,453</u>	<u>55</u>	<u>687,902</u>	<u>41</u>
負債及權益總計	<u>\$ 1,941,423</u>	<u>100</u>	<u>1,692,000</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：林俊宏



董事長：趙元山



會計主管：林仕文

邁菴科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六))	1,607,885	100	1,523,725	100
5000 營業成本(附註六(三)、(十一)、七及十二)	1,245,029	77	1,244,501	81
營業毛利	362,856	23	279,224	19
營業費用(附註六(二)、(十一)及十二)：				
6100 推銷費用	66,263	4	64,360	4
6200 管理費用	103,044	6	76,323	5
6300 研究發展費用	83,385	5	68,917	5
6450 預期信用減損損失	2,084	-	18	-
營業費用合計	254,776	15	209,618	14
6500 其他收益及費損淨額	(8,100)	(1)	(31,162)	(2)
營業淨利	99,980	7	38,444	3
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	3,256	-	187	-
7190 其他收入(附註六(十八))	6,145	-	7,076	-
7020 其他利益及損失(附註六(十八))	11,022	1	(12,157)	(1)
7050 財務成本(附註六(十))	(9,851)	(1)	(5,951)	-
營業外收入及支出合計	10,572	-	(10,845)	(1)
稅前淨利	110,552	7	27,599	2
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十二))	24,143	2	(17,905)	(1)
本期淨利	86,409	5	45,504	3
8300 其他綜合損益：				
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	1,695	-	(673)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	1,695	-	(673)	-
8300 本期其他綜合損益	1,695	-	(673)	-
本期綜合損益總額	\$ 88,104	5	\$ 44,831	3
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 86,409	5	\$ 45,504	3
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 88,104	5	\$ 44,831	3
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))	\$ 2.20		\$ 1.22	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))	\$ 2.19		\$ 1.21	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：趙元山



經理人：林俊宏



會計主管：林仕文



邁耕科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本		資本公積		保留盈餘		其他權益項目		歸屬於母		權益總額
	普通股	本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	歸屬於母公司權益總計	權益總額		
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 374,483	-	175,000	2,351	88,092	-	3,145	643,071	643,071	643,071	
本期淨利	-	-	-	-	45,504	-	-	45,504	45,504	45,504	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(673)	(673)	(673)	(673)	(673)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(673)	(673)	(673)	(673)	(673)	
提列法定盈餘公積	-	-	-	6,693	(6,693)	-	-	-	-	-	
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	374,483	-	175,000	9,044	126,903	-	2,472	687,902	687,902	687,902	
本期淨利	-	-	-	-	86,409	-	-	86,409	86,409	86,409	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,695	1,695	1,695	1,695	1,695	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,695	1,695	1,695	1,695	1,695	
提列法定盈餘公積	-	-	-	4,551	(4,551)	-	-	-	-	-	
現金增資	60,000	-	240,000	-	-	-	-	300,000	300,000	300,000	
員工認股權酬勞成本	-	-	447	-	-	-	-	447	447	447	
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 434,483	-	415,447	13,595	208,761	-	4,167	1,076,453	1,076,453	1,076,453	

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：趙元山



經理人：林俊宏



會計主管：林仕文

邁薪科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 110,552	27,599
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	65,012	76,256
攤銷費用	2,401	2,601
預期信用減損損失	2,084	18
利息費用	9,851	5,951
利息收入	(3,256)	(187)
股份基礎給付酬勞成本	447	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	31,309	1,351
租賃修改利益	(5,500)	(64)
存貨呆滯、跌價及報廢損失	51,097	50,286
其他	(1,783)	-
收益費損項目合計	151,662	136,212
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據及帳款	98,849	(233,635)
其他應收款(含關係人)	4,852	(5,795)
存貨	(30,036)	(135,155)
其他金融資產及其他流動資產	11,521	(2,442)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	85,186	(377,027)
合約負債	-	1,360
應付票據及帳款	(104,094)	191,629
其他應付款增加	47,933	40,113
其他流動負債	(2,103)	4,731
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(58,264)	237,833
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	26,922	(139,194)
調整項目合計	178,584	(2,982)
營運產生之現金流入	289,136	24,617
收取之利息	2,130	187
支付之利息	(9,850)	(5,951)
支付之所得稅	(7,276)	(2,750)
營業活動之淨現金流入	274,140	16,103
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(14,983)	-
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)	(2,000)	17,000
取得不動產、廠房及設備	(85,207)	(393,382)
處分不動產、廠房及設備	-	1,908
存出保證金增加	(5,642)	(152)
取得無形資產	(4,356)	(4,219)
其他非流動資產增加	(7,160)	(8,247)
投資活動之淨現金流出	(119,348)	(387,092)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(95,420)	57,297
舉借長期借款	-	217,000
存入保證金增加(減少)	(150)	887
現金增資	300,000	-
租賃本金償還	(32,141)	(13,315)
籌資活動之淨現金流入	172,289	261,869
匯率變動對現金及約當現金之影響	(629)	1,442
本期現金及約當現金增加(減少)數	326,452	(107,678)
期初現金及約當現金餘額	276,523	384,201
期末現金及約當現金餘額	\$ 602,975	276,523

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：趙元山



經理人：林俊宏



會計主管：林仕文



邁菀科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一一年度及一一〇年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

邁菀科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十一年十一月八日奉經濟部核准設立。經歷次增減資後，本公司及子公司(以下統稱「合併公司」)主要營業項目為從事均熱或散熱模組等電腦相關週邊設備之研發、設計、製造和行銷業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一二年三月三十日經董事會通過發佈。

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(以下簡稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(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：

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日

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
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

四、重大會計政策之彙總說明

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

(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(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣，本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

邁菀科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

2.列入合併財務報告之子公司

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	
			111.12.31	110.12.31
本公司	Microloops Technology (SAMOA) Corp. (以下稱Microloops (SAMOA))	控股公司	100.00 %	100.00 %
Microloops (SAMOA)	惠州惠立勤電子科技有限公司 (以下稱惠立勤)	散熱產品製造及銷售	100.00 %	100.00 %

(四)外 幣

1.外幣交易

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

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具換算所產生之外幣兌換差異係認列於其他綜合損益。

2.國外營運機構

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

邁菀科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

(五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

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

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

(六) 現金及約當現金

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

(七) 金融工具

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

1. 金融資產

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

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

邁菴科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、應收融資租賃款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

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

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

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

邁菀科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

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

(4)金融資產之除列

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

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

2.金融負債及權益工具

(1)金融負債

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

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

(2)金融負債之除列

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

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

邁菘科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)金融資產及負債之互抵

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

(八)存 貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

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

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

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折 舊

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

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋建築及其附屬設備	2~25年
(2)機器設備	3~5年
(3)辦公及其他設備	3~5年

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十)租賃

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

邁菽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 承租人

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

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

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

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

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

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

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

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

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

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

針對員工宿舍及其他設備等租賃之短期租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 出租人

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

(十一) 無形資產

1. 認列及衡量

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入合併公司，及合併公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3. 攤銷

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1) 電腦軟體 3年

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十二) 非金融資產減損

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

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

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

邁菽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

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

(十三)收入之認列

1. 客戶合約之收入

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

(1) 銷售商品

合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入，有關產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履約義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司於該時點具無條件收取對價之權利。

(2) 財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品予客戶之時間與客戶為該商品付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十四)員工福利

1. 確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。預付提撥數將導致退還現金或減少未來支付之範圍內，認列為一項資產。

2. 短期員工福利

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

(十五)所得稅

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

邁菀科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

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

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性(若有)。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

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

(十六) 股份基礎給付交易

給與員工之權益交割之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

合併公司股份基礎給付協議之給與日為董事會通過認購價格且核准員工得認購股數之日。

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)每股盈餘

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

(十八)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

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

本合併財務報告未有會計政策涉及重大判斷。

對於假設及估計之不確定性中，可能存有風險將於次一年度造成調整之相關資訊如下：

(一)存貨之評價

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

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。合併公司針對公允價值衡量建立相關內部控制制度定期複核所有重大不可觀察之輸入值及調整。如果用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊(例如經紀商或訂價服務機構)，將評估第三方所提供支持輸入值之證據，以確定該評價及其公允價值等級分類係符合國際財務報導準則之規定。

合併公司在衡量資產和負債之公允價值時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

(一)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

(二)第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

(三)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉，衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(十九)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
庫存現金及週轉金	\$ 343	349
支票存款及活期存款	602,632	276,174
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 602,975	276,523

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十九)。

(二)應收票據及帳款淨額

	111.12.31	110.12.31
應收票據	\$ 1,392	1,935
應收帳款	420,165	518,471
減：備抵損失	(2,100)	(16)
	\$ 419,457	520,390

合併公司針對所有應收票據及帳款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，該等應收票據及應收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應收帳款之預期信用損失分析如下：

111.12.31			
	應收票據 及帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 411,561	0%	-
逾期30天以下	9,996	0~30%	2,100
	\$ 421,557		2,100
110.12.31			
	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	\$ 518,846	0%	-
逾期30天以下	1,560	1%	16
	\$ 520,406		16

邁菘科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
期初餘額	\$ 16	-
認列之減損損失	2,084	16
期末餘額	<u>\$ 2,100</u>	<u>16</u>

合併公司與銀行簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定，本集團須承擔應收帳款無法收回之風險，且申請預支價款時，係預支價款的八成予以撥貸。因此本集團未將讓售之應收帳款予以除列，民國一一〇年十二月三十一日已預支應收帳款價款數帳列短期借款項下，民國一一一年十二月三十一日則無此情事：

<u>110.12.31</u>					
<u>讓售對象</u>	<u>已移轉應收 帳款金額</u>	<u>額 度</u>	<u>已預支金 額(列報於 短期借款)</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保項目</u>
遠東國際商業銀行	\$ 51,594	75,000	41,000	1.25%~1.52%	應收帳款
上海商業儲蓄銀行	69,139	70,000	54,920	1.37%~1.9965%	應收帳款

(三)存 貨

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
原物料	\$ 45,126	49,484
在製品	71,700	66,709
製成品	88,454	110,148
	<u>\$ 205,280</u>	<u>226,341</u>

合併公司民國一一一年度及一一〇年度認列為銷貨成本及費用之存貨相關費損(利益)如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銷貨成本	\$ 1,190,257	1,208,896
存貨呆滯、跌價及報廢損失	51,097	50,286
下腳收入	(4,084)	(14,681)
其 他	7,759	-
合 計	<u>\$ 1,245,029</u>	<u>1,244,501</u>

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(四)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
國外權益投資	<u>\$ 14,983</u>	<u>-</u>

邁菀科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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. 合併公司民國一一一年度未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。
3. 信用風險及市場風險資訊請詳附註六(十九)。
4. 上述金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(五) 不動產、廠房及設備

合併公司民國一一一年度及一一〇年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程及 待驗設備</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：							
民國111年1月1日餘額	\$ 291,899	22,430	160,938	47,374	42,439	18,250	583,330
增 添	-	-	100	23,228	7,401	54,478	85,207
處 分	-	-	(3,740)	(40,613)	(3,461)	-	(47,814)
重分類	-	-	31,327	40,348	4,543	(68,279)	7,939
匯率變動之影響	-	-	2,515	1,339	476	266	4,596
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 291,899</u>	<u>22,430</u>	<u>191,140</u>	<u>71,676</u>	<u>51,398</u>	<u>4,715</u>	<u>633,258</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	-	110,018	32,734	52,995	41,471	237,218
增 添	258,166	22,430	41,961	11,915	16,781	6,536	357,789
處 分	-	-	(3,094)	(194)	(2,505)	-	(5,793)
重分類	33,733	-	12,549	3,056	15,265	(29,570)	35,033
匯率變動之影響	-	-	(496)	(137)	(190)	(187)	(1,010)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 291,899</u>	<u>22,430</u>	<u>160,938</u>	<u>47,374</u>	<u>82,346</u>	<u>18,250</u>	<u>623,237</u>
折 舊：							
民國111年1月1日餘額	\$ -	647	51,652	11,479	21,816	-	85,594
本年度折舊	-	863	10,987	4,012	12,778	-	28,640
重分類	-	-	1,586	620	(2,107)	-	99
處 分	-	-	(1,776)	(11,569)	(3,160)	-	(16,505)
匯率變動之影響	-	-	794	322	262	-	1,378
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,510</u>	<u>63,243</u>	<u>4,864</u>	<u>29,589</u>	<u>-</u>	<u>99,206</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	-	36,636	7,894	22,204	-	66,734
本年度折舊	-	647	17,100	3,732	40,084	-	61,563
處 分	-	-	(1,919)	(122)	(494)	-	(2,535)
匯率變動之影響	-	-	(165)	(25)	(71)	-	(261)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>647</u>	<u>51,652</u>	<u>11,479</u>	<u>61,723</u>	<u>-</u>	<u>125,501</u>
帳面價值：							
民國111年12月31日	<u>\$ 291,899</u>	<u>20,920</u>	<u>127,897</u>	<u>66,812</u>	<u>21,809</u>	<u>4,715</u>	<u>534,052</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 291,899</u>	<u>21,783</u>	<u>109,286</u>	<u>35,895</u>	<u>20,623</u>	<u>18,250</u>	<u>497,736</u>

邁菴科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一十一年及一〇年十二月三十一日止，合併公司之不動產、廠房及設備提供作為擔保之情形，相關說明請詳附註八。

(六)使用權資產

合併公司承租房屋及建築、運輸設備及其他設備等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	<u>房屋及建築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>總計</u>
使用權資產成本：				
民國111年1月1日餘額	84,362	1,080	413	85,855
增 添	72,336	692	-	73,028
減 少	(69,705)	-	(176)	(69,881)
匯率變動之影響	(19)	-	-	(19)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 86,974</u>	<u>1,772</u>	<u>237</u>	<u>88,983</u>
民國110年1月1日餘額	80,492	750	217	81,459
增 添	4,937	330	176	5,443
減 少	(1,787)	-	-	(1,787)
其 他	720	-	20	740
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 84,362</u>	<u>1,080</u>	<u>413</u>	<u>85,855</u>
使用權資產之累計折舊及減損損失：				
民國111年1月1日餘額	36,672	659	266	37,597
提列折舊	35,987	332	53	36,372
減 少	(36,056)	-	(108)	(36,164)
匯率變動之影響	(380)	-	-	(380)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 36,223</u>	<u>991</u>	<u>211</u>	<u>37,425</u>
民國110年1月1日餘額	23,081	367	96	23,544
提列折舊	14,240	292	159	14,691
減 少	(1,092)	-	-	(1,092)
其 他	443	-	11	454
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 36,672</u>	<u>659</u>	<u>266</u>	<u>37,597</u>
帳面價值：				
民國111年12月31日	<u>\$ 50,751</u>	<u>781</u>	<u>26</u>	<u>51,558</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 47,690</u>	<u>421</u>	<u>147</u>	<u>48,258</u>

邁薪科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)無形資產

合併公司民國一一一年度及一一〇年度無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	專利權	電腦軟體	總 計
成本或認定成本：			
民國111年1月1日餘額	\$ 7,017	16,235	23,252
增 添	-	4,356	4,356
重 分 類	1,640	531	2,171
除 列	(5,541)	(2,140)	(7,681)
匯率變動之影響	-	73	73
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 3,116</u>	<u>19,055</u>	<u>22,171</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 6,797	11,438	18,235
增 添	34	4,185	4,219
重 分 類	186	618	804
匯率變動之影響	-	(6)	(6)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 7,017</u>	<u>16,235</u>	<u>23,252</u>
折 舊：			
民國111年1月1日餘額	\$ 4,787	10,707	15,494
本期攤銷	325	2,076	2,401
除 列	(1,996)	(2,140)	(4,136)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 3,116</u>	<u>10,643</u>	<u>13,759</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 4,484	8,409	12,893
本期攤銷	303	2,298	2,601
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 4,787</u>	<u>10,707</u>	<u>15,494</u>
帳面價值：			
民國111年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>8,412</u>	<u>8,412</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 2,230</u>	<u>5,528</u>	<u>7,758</u>

(八)短期借款

	111.12.31	110.12.31
擔保借款	\$ 10,000	95,920
信用借款	20,500	30,000
	<u>\$ 30,500</u>	<u>125,920</u>
利率區間	<u>2.08%~2.68%</u>	<u>1.30%~2.20%</u>

合併公司以資產設定抵押及由關係人擔任連帶保證人供銀行借款之擔保情形請詳附註七及八。

邁薪科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)長期借款

111.12.31				
幣別	利率區間(%)	到期年度	金額	
擔保銀行借款	新台幣	1.25%~2.22%	民國130年	\$ 217,000
減：一年內到期部分				(7,423)
合計				<u>\$ 209,577</u>

110.12.31				
幣別	利率區間(%)	到期年度	金額	
擔保銀行借款	新台幣	1.25%~1.29%	民國130年	<u>\$ 217,000</u>

合併公司以資產設定抵押及由關係人擔任連帶保證人供銀行借款之擔保情形請詳附註七及八。

(十)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.12.31	110.12.31
流動	<u>\$ 31,355</u>	<u>14,482</u>
非流動	<u>\$ 29,851</u>	<u>38,775</u>

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	111年度	110年度
租賃負債之利息費用	<u>\$ 4,894</u>	<u>2,398</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 5,790</u>	<u>2,305</u>
租賃修改利益	<u>\$ 5,500</u>	<u>64</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	111年度	110年度
租賃之現金流出總額	<u>\$ 37,931</u>	<u>18,018</u>

(十一)員工福利

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為2,945千元及2,785千元，已提撥至勞工保險局。

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

Microloops Technology(SAMOA) Corp.並未訂定員工退休金辦法。另，惠州惠立勤係按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，公司除按月提撥外，無進一步義務。民國一一一年度及一一〇年度惠立勤依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為13,982千元及15,265千元。

(十二)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅費用	\$ 12,257	6,475
遞延所得稅費用(利益)	11,886	(24,380)
所得稅費用(利益)	<u>\$ 24,143</u>	<u>(17,905)</u>

2.合併公司民國一一一年度及一一〇年度無直接認列於權益之所得稅費用。

3.合併公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利	\$ <u>110,552</u>	<u>27,599</u>
依所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 18,674	6,304
外國轄區稅率差異影響數	(1,109)	(11,201)
其他	6,578	(13,008)
所得稅費用(利益)	<u>\$ 24,143</u>	<u>(17,905)</u>

4.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
可減除暫時性差異	\$ <u>46,065</u>	<u>11,161</u>

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一一年度及一一〇年度遞延所得稅資產之變動如下：

	<u>課稅損失</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
民國111年1月1日餘額	\$ (38,831)	(374)	(39,205)
借記/(貸記)損益表	17,685	(12,509)	5,176
外幣換算調整	-	41	41
民國111年12月31日餘額	<u>\$ (21,146)</u>	<u>(12,842)</u>	<u>(33,988)</u>
民國110年1月1日餘額	\$ (34,412)	(852)	(35,264)
借記/(貸記)損益表	(4,419)	478	(3,941)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ (38,831)</u>	<u>(374)</u>	<u>(39,205)</u>

邁薪科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一一年度及一一〇年度遞延所得稅負債之變動如下：

	其 他
民國111年1月1日餘額	\$ 4,862
借記/(貸記)損益表	6,710
外幣換算調整	<u>50</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 11,622</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 28,325
借記/(貸記)損益表	(23,432)
外幣換算調整	<u>(31)</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 4,862</u>

5.截至民國一一一年十二月三十一日止，本公司之課稅損失，其扣除期限如下：

<u>虧損年度</u>	<u>尚未扣除之虧損</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
民國一〇三年度(核定數)	\$ 57,441	民國一一三年度
民國一〇四年度(核定數)	12,943	民國一一四年度
民國一〇五年度(核定數)	<u>35,344</u>	民國一一五年度
	<u>\$ 105,728</u>	

6.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

(十三)資本及其他權益

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日本公司額定股本總額皆為1,000,000千元(其中保留供員工認股權憑證行使認股權使用之金額為7,500千元)，每股面額10元，已發行股份情形如下：

	單位：千股	
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
期初餘額	37,448	37,448
現金增資	<u>6,000</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>43,448</u>	<u>37,448</u>

邁菴科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 普通股股本之發行

合併公司民國一一一年五月十二日經董事會決議辦理現金增資6,000千股，每股發行價格50元，以民國一一一年九月六日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

2. 資本公積

合併公司資本公積餘額內容如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 415,000	175,000
員工認股權	447	-
	<u>\$ 415,447</u>	<u>175,000</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時不在此限；其餘並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額併同以前年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。

本公司股利應參酌所營事業景氣變化之特性，考量各項產品或服務所處生命週期對未來資金之需求與稅制之影響，在維持股利穩定之目標下，依本公司章程所定比率分配之。股利之發放，除有改善財務結構及支應轉投資、產能擴充或其他重大資本支出等資金需求外，不低於可分配盈餘之百分之五，其現金股利部分不低於當年度股利總額之百分之十。

(1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2) 盈餘分配

本公司分別於民國一一一年六月二十九日及一一〇年七月七日經股東常會決議民國一一〇年度及一〇九年度不擬進行盈餘分配。

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)股份基礎給付

合併公司截至民國一一年十二月三十一日止，計有下列股份基礎給付交易：

	<u>現金增資保留 與員工認購</u>
給與日	111.07.01
給與數量	600,000股
合約期間	0.11年
授予對象	員工
既得條件	立即既得

1.給與日公允價值之衡量參數

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	<u>111年度 現金增資保留 予員工認購</u>
給與日股價	47.00
執行價格	50.00
預期波動率(%)	29.51 %
認股權存續期間(年)	0.11
無風險利率(%)	0.72 %

預期波動率以加權平均歷史波動率為基礎，並調整因公開可得資訊而預期之變動；認股權存續期間依合併公司各該發行辦法規定；預期股利及無風險利率以政府公債為基礎。公允價值之決定未考量交易中所含之服務及非市價績效條件。

2.員工費用

合併公司民國一一年度因股份基礎給付所產生之費用如下：

因現金增資提撥予員工認購所產生之費用	<u>111年度</u> \$ <u>447</u>
--------------------	-------------------------------

(十五)每股盈餘

本公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>86,409</u>	<u>45,504</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>39,355</u>	<u>37,448</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>2.20</u>	<u>1.22</u>

邁菴科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ <u>86,409</u>	<u>45,504</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)		
普通股加權平均流通在外股數(基本)	39,355	37,448
員工酬勞之影響	<u>154</u>	<u>26</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>39,509</u>	<u>37,474</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>2.19</u>	<u>1.21</u>

(十六)客戶合約之收入

1.收入明細

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
中 國	\$ 1,060,326	1,099,224
臺 灣	472,882	384,482
其他國家	<u>74,677</u>	<u>40,019</u>
合 計	\$ <u>1,607,885</u>	<u>1,523,725</u>

主要產品/服務線：

散熱模組	\$ 1,606,816	1,523,136
其 他	<u>1,069</u>	<u>589</u>
合 計	\$ <u>1,607,885</u>	<u>1,523,725</u>

2.合約餘額

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.1.1</u>
合約負債	\$ <u>1,304</u>	<u>4,384</u>	<u>3,024</u>

民國一一年及一一〇年十二月三十一日合約負債期初餘額於民國一一年度及一一〇年度認列為收入之金額分別為4,384千元及3,024千元。

(十七)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥3%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞，前項員工酬勞之分派得以股票或現金分派發放，其發放對象包含董事會所訂條件之控制或從屬公司員工；前項董事酬勞僅得以現金為之。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。當年度員工酬勞及董事酬勞分派比例之決定，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為3,152千元及1,591千元，董事酬勞估列金額分別為3,080千元及1,551千元，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本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報民國一一一年度及一一〇年度之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞實際分派情形若與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次一年度之損益。

(十八)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之其他收入明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入	\$ 3,794	4,518
其他	<u>2,351</u>	<u>2,558</u>
	<u>\$ 6,145</u>	<u>7,076</u>

2.其他利益及損失

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之其他利益及損失明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ 43,663	(10,856)
處分不動產、廠房及設備損失	(31,309)	(1,351)
租賃修改利益	5,500	64
其他	<u>(6,832)</u>	<u>(14)</u>
	<u>\$ 11,022</u>	<u>(12,157)</u>

(十九)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產及合約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

合併公司之信用風險主要受各債權人信貸特質的影響，客戶經營所在行業亦對信貸風險造成影響。截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司之應收帳款總額來自前五大銷貨客戶之佔比分別為64%及54%。

2.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應其營運並減輕現金流量波動之影響。

邁菴科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

下表為金融負債合約到期日分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

	帳面金額	合 約				
		現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
111年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 30,500	30,948	30,948	-	-	-
應付票據及帳款	348,157	348,157	348,157	-	-	-
租賃負債	61,206	63,922	33,183	30,559	180	-
其他金融負債	110,359	110,359	110,359	-	-	-
長期借款(含一年內到期長期借款)	217,000	263,969	12,117	14,596	58,385	178,871
	\$ 767,222	817,355	534,764	45,155	58,565	178,871
110年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 125,920	126,295	126,295	-	-	-
應付票據及帳款	452,251	452,251	452,251	-	-	-
其他金融負債	185,335	185,335	185,335	-	-	-
長期借款(含一年內到期長期借款)	217,000	271,192	2,721	2,721	8,162	257,588
租賃負債	53,257	58,041	16,792	15,025	26,224	-
	\$ 1,033,763	1,093,114	783,394	17,746	34,386	257,588

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

市場風險係指因價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(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：

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 27,374	30.71	840,656	17,201	27.665	475,866
金融負債						
貨幣性項目						
美金	315	30.71	9,674	2,005	27.665	55,468

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少8,310千元及4,204千元，兩期分析係採用相同基礎。

邁菘科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 貨幣性項目之兌換損益

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即合併公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

新台幣	111年度		110年度	
	兌換損益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
	\$ 43,663	1.000	(10,856)	1.000

4. 利率風險

合併公司於報導日有關附息金融工具之利率概述如下：

	帳面金額	
	111.12.31	110.12.31
固定利率工具：		
金融資產	\$ 360,233	24
金融負債	-	-
	<u>\$ 360,233</u>	<u>24</u>
變動利率工具：		
金融資產	\$ 242,399	276,150
金融負債	(247,500)	(342,920)
	<u>\$ (5,101)</u>	<u>(66,770)</u>

合併公司係依報導日非衍生工具之利率暴險進行敏感度分析，若利率增加/減少一碼，在所有其他變數均維持不變之情況下，本司於民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少13千元及167千元，其主要係來自於變動利率銀行存款之利率風險暴險。

另，合併公司固定利率工具之金融資產係採攤銷後成本衡量，報導日市場利率變動對損益並無影響，故不擬揭露公允價值變動之敏感性分析。

5. 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、避險之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

邁菻科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		111.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 14,983	-	-	14,983	14,983
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 602,975				
按攤銷後成本衡量之金融資產	2,000				
應收票據及應收帳款	419,457				
其他應收款	22,294				
存出保證金	10,534				
小計	<u>\$ 1,057,260</u>				
短期借款	\$ 30,500				
應付票據及應付帳款	348,157				
長期借款(含一年內到期之長期借款)	217,000				
其他應付款	186,396				
租賃負債	61,206				
存入保證金	737				
小計	<u>\$ 843,996</u>				
		110.12.31			
		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	\$ 276,523				
應收票據及應收帳款	520,390				
其他應收款	26,020				
存出保證金	4,892				
小計	<u>\$ 827,825</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 125,920				
應付票據及應付帳款	452,251				
長期借款	217,000				
其他應付款	135,161				
租賃負債	53,257				
存入保證金	887				
小計	<u>\$ 984,476</u>				

邁菴科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

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。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司所持有之金融工具區分如下：

- 具活絡市場之金融工具：包括上市(櫃)公司股票等具活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- 無活絡市場之金融工具：公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

(3)第三等級之變動明細表

	<u>透過其他綜合損益</u> <u>按公允價值衡量</u>
民國111年1月1日	\$ -
購買	<u>14,983</u>
民國111年12月31日	<u><u>\$ 14,983</u></u>

上述總利益或損失，係列報於「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利益(損失)」。其中於民國一一一年十二月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
總利益或損失		
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失」)	<u>\$ 14,983</u>	<u>-</u>

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序，進一步量化揭露請詳附註六(十九)。

2.風險管理架構

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，並設定適當風險限額及控制，以監督風險及風險限額之遵循。本公司係透過定期覆核風險管理政策及系統，以及時反映市場情況及其運作之變化，另透過訓練、管理準則及作業程序，致力於發展一個有紀律且具建設性的控制環境，使所有員工皆了解到自身之角色及義務。

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

(二十一)資本管理

合併公司之資本管理政策，係以確保具有必要之財務資源以支應未來十二個月所需之營運資金及資本支出及債務償還等需求，故合併公司係以負債比率作為資本管理之基準，民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之負債比率分別為45%及59%，截至民國一一一年十二月三十一日止，本公司之資本管理方式並未改變。

(二十二)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一一年度及一一〇年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃取得使用權資產，請詳附註六(六)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>其他變動</u>	<u>匯率變動</u>	<u>111.12.31</u>
長期借款(含一年內到期之長期借款)\$	217,000	-	-	-	217,000
短期借款	125,920	(95,420)	-	-	30,500
租賃負債	<u>53,256</u>	<u>(32,141)</u>	<u>38,707</u>	<u>1,384</u>	<u>61,206</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 396,176</u>	<u>(127,561)</u>	<u>38,707</u>	<u>1,384</u>	<u>308,706</u>

邁霖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>110.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>其他變動</u>	<u>匯率變動</u>	<u>110.12.31</u>
長期借款	\$ -	217,000	-	-	217,000
短期借款	68,623	57,297	-	-	125,920
租賃負債	<u>62,208</u>	<u>(13,315)</u>	<u>5,033</u>	<u>(670)</u>	<u>53,256</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 130,831</u>	<u>260,982</u>	<u>5,033</u>	<u>(670)</u>	<u>396,176</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為最終母公司。

(二) 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>
趙元山	本公司之董事長
主要管理人員	公司之主要管理階層

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 保證

合併公司向金融機構取得之長短期借款係由趙元山先生提供連帶背書保證，截至民國一一年及一〇年十二月三十一日止，分別為489,420千元及490,995千元。

(四) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 16,071	15,308
退職後福利	<u>447</u>	<u>439</u>
	<u>\$ 16,518</u>	<u>15,747</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
應收帳款	應收帳款融資	\$ -	120,733
按攤銷後成本衡量之金融資產	銀行借款擔保	2,000	-
土地	銀行借款擔保	291,899	291,899
房屋及建築	銀行借款擔保	<u>20,920</u>	<u>21,783</u>
		<u>\$ 314,819</u>	<u>434,415</u>

邁薪科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司未認列之合約承諾如下：

	111.12.31	110.12.31
取得軟體設備	\$ 3,611	2,316
取得不動產、廠房及設備	\$ 25,764	98

(二)本公司因員工疑於執行公務時使用未經授權之軟體，民國一一二年三月遭法務部調查局要求提供相關調查資料，本案業已委託律師處理，截至本報告止，相關調查作業尚在進行中。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

請詳附註九。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年度			110年度		
	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	77,378	107,138	184,516	101,035	103,152	204,187
勞健保費用	4,345	6,966	11,311	5,975	7,023	12,998
退休金費用	10,664	6,263	16,927	12,284	5,766	18,050
董事酬金	-	7,284	7,284	-	4,564	4,564
其他用人費用	30,590	10,325	40,915	47,179	8,726	55,905
折舊費用	32,929	32,083	65,012	35,244	41,012	76,256
攤銷費用	1	2,400	2,401	-	2,601	2,601

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一一年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

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 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額	資金貸 與總 限額
													名稱	價值		
1	本公司	惠立勤	其他應 收款- 關係人	是	122,900	-	-	-	2	-	營運週轉	-		-	215,291	430,581

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註1：本公司資金貸與總額及個別對象之限額

1. 本公司資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值之百分之四十為限。
2. 與本公司有業務往來的公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司最近一年度經會計師查核後財報之業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
3. 有短期融通資金之必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值之百分之二十為限。
4. 本表本期最高金額、期末餘額及實際動支涉及外幣者，以財務報表日之匯率換算為新台幣列示。

註2：資金貸與性質說明如下：

1. 有業務性質往來者。
2. 有短期資金融通必要者。

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

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				期中最高 持股比率	備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值		
惠立勤	陝西中惠智杰科技 有限公司	無	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產— 非流動	-	14,983	17.00 %	14,983	17.00%	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷) 貨之公司	交易對象 名 稱	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	惠立勤	本公司間接投 資之子公司	進貨	1,099,263	100 %	月結90天	個別議定	與一般客戶或供 應商無重大差異	(257,739)	(99) %	註
惠立勤	本公司	母公司	(銷貨)	(1,099,263)	(79) %	"	"	"	257,739	90 %	

註：左列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

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	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
惠立勤	本公司	母公司	257,739	7.08	15,631	-	15,631	-

9. 從事衍生工具交易：無。

邁薪科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露金額達10,000千元以上之資料，其餘不再贅述。

單位：新台幣千元

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	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	惠立勤	1	應付帳款	257,739	月結90天	13.28 %
0	"	"	1	進貨	1,099,263	月結90天	68.37 %

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (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3：無其他同類型交易可供比較，其付款條件係依據個別訂單之約定。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一一一年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

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			期中最高持股比例	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	比率	帳面金額				
本公司	Microloops(SAMOA)	薩摩亞	各種投資業務	20,621	10,540	20,621	100.00 %	455,153	100.00 %	(29,424)	(29,610)	註

註：左列股權交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	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	期中最高持股比例	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
					匯出	收回							
惠立勤	從事散熱模組相關周邊產品製造之業務	363,885	(註2)	59,364	309,904	-	369,268	(29,527)	100.00%	100.00%	(29,527)	461,134	-

註1：民國一一一年十二月三十一日之投資損益係按該等被投資公司同期間台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價而得。

註2：係經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
369,268	369,268	645,871

邁菀科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一一年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司係以合併報表內個體之營運結果提供予營運決策者複核，本公司負責接单，並由惠立勤負責生產出貨，因此，本集團營運決策者在財務管理及評估營運績效時，係將集團視為單一營運部門。民國一一一年度及一一〇年度營運部門資訊與合併財報告資訊一致。

(二)產品別及地區別資訊

請詳附註六(十六)。

(三)主要客戶資訊

本集團民國一一一年度及一一〇年度對單一客戶銷售金額超過營業收入10%以上之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>%</u>
智邦科技股份有限公司	\$ 310,161	19
PCP	175,806	11
惠州比亞迪電子有限公司	<u>155,980</u>	<u>10</u>
	<u>\$ 641,947</u>	<u>40</u>
	<u>110年度</u>	<u>%</u>
PCP	\$ 208,364	14
辛公司	<u>197,581</u>	<u>13</u>
	<u>\$ 405,945</u>	<u>27</u>



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師查核報告

邁菻科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達邁菻科技股份有限公司民國一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對邁菻科技股份有限公司民國一一一年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)；收入之說明，請詳個體財務報告附註六(十六)。

關鍵查核事項之說明：

邁菻科技股份有限公司係從事為應用於電腦及相關周邊產品之散熱或均熱模組的研發、生產及銷售，其收入認列係依與客戶的交易條件決定，考量銷貨收入的交易量大，因此，本會計師將收入認列列為重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：了解邁菴科技股份有限公司所採用的收入認列會計政策，並與銷售條款比較以評估所採用政策的適當性；了解銷貨收入之內部控制制度設計，並抽樣測試其執行的有效性；抽樣測試個別收入交易，核對至客戶訂單及出貨證明等；抽樣選取年度結束日前後期間銷售交易作為樣本，檢視該等銷貨交易的銷售條件、出貨文件及客戶確認文件等，評估年末銷貨交易是否認列於適當的期間。

二、採權益法之長期投資

有關採權益法之長期股權投資之會計政策請詳個體財務報告附註四(八)投資子公司，其涉及會計估計及假設不確定性之事項說明，請詳個體財務報告附註五。

關鍵查核事項之說明：

邁菴科技股份有限公司採用權益法之投資均為子公司，依該等子公司所營業務範圍及性質，部份子公司之存貨淨變現價值估計涉及管理階層的主觀判斷，係屬具不確定性之會計估計，因此，本會計師將採用權益法之子公司財務報告中有關存貨評價列為重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對採用權益法之投資有關存貨評價之主要查核程序包括：瞭解採用權益法之子公司所採用的存貨評價政策與邁菴科技股份有限公司是否一致，及評估其存貨評價是否已按既定之會計政策執行，包括執行抽樣程序以檢查存貨庫齡的正確性、分析各期存貨庫齡變化情形；檢視過去對存貨備抵損失提列之合理性，以評估本期存貨淨變現價值估計的方法及假設是否允當；檢視存貨期後銷售狀況，以評估存貨評價估計之合理性。

其他事項

邁菴科技股份有限公司民國一一〇年度之個體財務報告係由其他會計師查核，並於民國一一年三月二十九日出具無保留意見之查核報告。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

邁菴科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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



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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對邁蔞科技股份有限公司民國一一一年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

黃泳華

會計師：

余聖河



證券主管機關：金管證審字第1010004977號

核准簽證文號

民國一一二年三月三十日



邁利科技股份有限公司

資產負債表

民國一一年度十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 396,325	24	173,821	15
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註八)	2,000	-	-	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(二))	388,974	24	376,119	33
1200 其他應收款	10,004	1	4,543	1
130X 存貨(附註六(三))	24,617	2	28,464	3
1470 其他流動資產	8,274	-	6,852	-
流動資產合計	<u>830,194</u>	<u>51</u>	<u>589,799</u>	<u>52</u>
非流動資產：				
1550 採用權益法之投資(附註六(四))	455,153	28	171,456	15
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	321,302	20	321,417	28
1755 使用權資產(附註六(六))	3,267	-	7,159	1
1780 無形資產(附註六(七))	4,368	-	3,146	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	22,660	1	39,205	4
1900 其他非流動資產	4,054	-	5,066	-
非流動資產合計	<u>810,804</u>	<u>49</u>	<u>547,449</u>	<u>48</u>
資產總計	<u>\$ 1,640,998</u>	<u>100</u>	<u>1,137,248</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(九))	2100		2100	
應付票據及帳款(含關係人)(附註七)	2181		2181	
其他應付款(含關係人)(附註七)	2200		2200	
租賃負債－流動(附註六(八))	2280		2280	
一年內到期之長期借款(附註六(十))	2320		2320	
其他流動負債(附註六(十六))	2300		2300	
流動負債合計	<u>11,762</u>	<u>1</u>	<u>11,762</u>	<u>1</u>
非流動負債：				
長期借款(附註六(十))	2540		2540	
租賃負債－非流動(附註六(八))	2580		2580	
其他非流動負債	2600		2600	
非流動負債合計	<u>737</u>	<u>-</u>	<u>887</u>	<u>-</u>
負債總計	<u>210,762</u>	<u>13</u>	<u>220,566</u>	<u>20</u>
權益 (附註六(十三)及(十四))：				
普通股股本	3110		3110	
資本公積	3200		3200	
保留盈餘：				
法定盈餘公積	3310		3310	
未分配盈餘	3350		3350	
其他權益	3400		3400	
權益總計	<u>1,076,453</u>	<u>66</u>	<u>687,902</u>	<u>60</u>
負債及權益總計	<u>\$ 1,640,998</u>	<u>100</u>	<u>1,137,248</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：趙元山



經理人：林俊宏



會計主管：林任文

邁菴科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十一年及一十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六))	\$ 1,317,966	100	1,083,779	100
5000 營業成本(附註六(三)、(十一)、七及十二)	1,110,304	84	916,407	84
營業毛利	207,662	16	167,372	16
營業費用(附註六(二)、(十一)及十二)：				
6100 推銷費用	37,095	3	29,465	3
6200 管理費用	50,881	4	53,771	5
6300 研究發展費用	44,725	3	32,097	3
6450 預期信用減損損失	2,082	-	13	-
	134,783	10	115,346	11
6500 其他收益及費損淨額	19,536	1	519	-
營業淨利	92,415	7	52,545	5
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	2,898	-	46	-
7010 其他收入(附註(十八))	4,378	-	4,688	-
7020 其他利益及損失(附註六(十八))	38,880	3	(8,294)	(1)
7050 財務成本(附註六(八))	(5,082)	-	(3,756)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(29,610)	(2)	(675)	-
	11,464	1	(7,991)	(1)
稅前淨利	103,879	8	44,554	4
7951 減：所得稅費用(利益)(附註六(十二))	17,470	1	(950)	-
本期淨利	86,409	7	45,504	4
8300 其他綜合損益：				
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	1,695	-	(673)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	1,695	-	(673)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	1,695	-	(673)	-
本期綜合損益總額	\$ 88,104	7	44,831	4
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))	\$ 2.20		1.22	
9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))	\$ 2.19		1.21	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：趙元山



經理人：林俊宏



會計主管：林仕文





邁科利科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇一〇年一月一日餘額
 本期淨利
 本期其他綜合損益
 本期綜合損益總額
 提列法定盈餘公積
 民國一〇一〇年十二月三十一日餘額
 本期淨利
 本期其他綜合損益
 本期綜合損益總額
 提列法定盈餘公積
 現金增資
 員工認股權酬勞成本
 民國一〇一一年一月一日餘額

其他權益項目	保留盈餘			資本公積	未分配盈餘		其他權益項目 國外營運機構 財務報表 換算之 兌換差額	權益總額
	法定盈餘公積	盈餘	盈餘		盈餘	盈餘		
	\$ 374,483	175,000	2,351	-	88,092	3,145	643,071	
	-	-	-	-	45,504	-	45,504	
	-	-	-	-	-	(673)	(673)	
	-	-	6,693	-	45,504	(673)	44,831	
	374,483	175,000	9,044	-	(6,693)	-	-	
	-	-	-	-	126,903	2,472	687,902	
	-	-	-	-	86,409	-	86,409	
	-	-	-	-	-	1,695	1,695	
	-	-	-	-	86,409	1,695	88,104	
	60,000	240,000	4,551	-	(4,551)	-	-	
	-	447	-	-	-	-	300,000	
	\$ 434,483	415,447	13,595	-	208,761	4,167	1,076,453	

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：趙元山



經理人：林俊宏



會計主管：林仕文

民國一十一年及一十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 103,879	44,554
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	7,527	7,650
攤銷費用	1,230	1,715
預期信用減損損失	2,082	13
利息費用	5,082	3,756
利息收入	(2,898)	(46)
股份基礎給付酬勞成本	447	-
採用權益法認列之子公司及關聯企業之損益份額	29,610	675
處分不動產、廠房及設備損失	15	138
其他	6,640	39
存貨呆滯、跌價及報廢損失	815	-
收益費損項目合計	50,550	13,940
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據及帳款(含關係人)	(14,937)	(114,481)
其他應收款	(4,335)	(731)
存貨	3,032	(24,624)
其他金融資產及其他流動資產	(3,063)	(874)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(19,303)	(140,710)
應付票據及帳款(含關係人)	204,755	(13,255)
其他應付款(含關係人)	-	9,942
其他流動負債	8,634	7,665
與營業活動相關之負債之淨變動合計	213,389	4,352
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	194,086	(136,358)
調整項目合計	244,636	(122,418)
營運產生之現金流入(流出)	348,515	(77,864)
收取之利息	1,772	46
支付之利息	(5,024)	(3,767)
營業活動之淨現金流入(流出)	345,263	(81,585)
投資活動之現金流量：		
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少(增加)	(2,000)	17,000
取得採用權益法之投資	(311,612)	-
購置不動產、廠房及設備	(2,966)	(319,113)
處分不動產、廠房及設備價款	-	1,921
存出保證金增加	(1,193)	(101)
取得無形資產	(4,356)	(623)
其他非流動資產減少(增加)	(837)	(4,301)
投資活動之淨現金流出	(322,964)	(305,217)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(95,420)	57,297
長期借款增加	-	217,000
存入保證金增加	(150)	887
租賃本金償還	(4,225)	(4,366)
現金增資	300,000	-
籌資活動之淨現金流入	200,205	270,818
本期現金及約當現金增加(減少)數	222,504	(115,984)
期初現金及約當現金餘額	173,821	289,805
期末現金及約當現金餘額	\$ 396,325	173,821

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：趙元山



經理人：林俊宏



會計主管：林仕文



邁菀科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一一年度及一一〇年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

邁菀科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十一年十一月八日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市中和區建一路150號16樓之4。本公司主要營業項目為從事均熱或散熱模組等電腦相關週邊設備之研發、設計、製造和行銷業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一二年三月三十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認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(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已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

邁科科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

邁菀科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

2.國外營運機構

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

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

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

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

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

(五)現金及約當現金

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

邁葊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)金融工具

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

1.金融資產

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

原始認列時金融資產為按攤銷後成本衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

(2)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

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

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

邁菀科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

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

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

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

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

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

(2) 權益交易

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

(3) 金融負債

金融負債係為攤銷後成本衡量(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款等)。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(4) 金融負債之除列

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

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

邁科科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)金融資產及負債之互抵

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

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採先進先出法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八)投資子公司

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

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

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

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

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

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

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

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- | | |
|---------------|-------|
| (1)房屋建築及其附屬設備 | 2~25年 |
| (2)機器設備 | 3~5年 |
| (3)辦公及其他設備 | 3~5年 |

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

邁菀科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)租 賃

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

1.承租人

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

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

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

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

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

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

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

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

邁菀科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

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

2.出租人

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

(十一)無形資產

1.認列及衡量

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入本公司，及本公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3.攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)電腦軟體 3年

本公司於每一年度報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十二)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、合約資產及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

邁菀科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

(十三) 客戶合約之收入

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

1. 銷售商品

本公司係於對產品之控制移轉時認列收入，有關產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履約義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司於該時點具無條件收取對價之權利。

2. 財務組成部分

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

(十四) 員工福利

1. 確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。預付提撥數將導致退還現金或減少未來支付之範圍內，認列為一項資產。

2. 短期員工福利

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

(十五) 所得稅

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

邁葊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

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

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

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

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(十六)股份基礎給付交易

給與員工之權益交割之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

本公司股份基礎給付協議之給與日為董事會通過認購價格且核准員工得認購股數之日。

邁菀科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)每股盈餘

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

(十八)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

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

本財務報告未有會計政策涉及重大判斷。

以下假設及估計之不確定性中，可能存有風險將於次一年度造成調整之相關資訊如下：

(一)採用權益法之子公司存貨之評價

本公司採用權益法之子公司財務報表中，其存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，該等子公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。本公司針對公允價值衡量建立相關內部控制制度，並指派人員複核重大參數與假設的輸入值，以確保評價結果係屬合理。

本公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
 - 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
 - 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。
- 若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，本公司係於報導日認列該移轉。

衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(十九)金融工具。

邁菀科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 270	263
支票存款及活期存款	396,055	173,558
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 396,325</u>	<u>173,821</u>

- 1.本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十九)。
- 2.有關本公司用途受限制之現金及約當現金已分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，請詳附註八說明。

(二)應收票據及帳款

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
應收票據	\$ -	1,935
應收帳款	391,069	374,197
減：備抵損失	(2,095)	(13)
	<u>\$ 388,974</u>	<u>376,119</u>

本公司針對所有應收票據及帳款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，該等應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。本公司應收款項之預期信用損失分析如下：

	<u>111.12.31</u>		
	<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	\$ 381,624	0%	-
逾期0~30天	9,445	0~30%	2,095
合計	<u>\$ 391,069</u>		<u>2,095</u>
	<u>110.12.31</u>		
	<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	\$ 374,861	0%	-
逾期0~30天	1,271	0~10%	13
合計	<u>\$ 376,132</u>		<u>13</u>

邁菴科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 13	-
認列之減損損失	2,082	13
期末餘額	\$ 2,095	13

本公司與銀行簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定，本公司須承擔應收帳款無法收回之風險，且申請預支價款時，係預支價款的八成予以撥貸，因此，本公司未將讓售之應收帳款予以除列，民國一一〇年十二月三十一日已預支應收帳款價款帳列短期借款項下，相關資訊如下。民國一一一年十二月三十一日則無此情事。

110.12.31

讓售對象	已移轉應收 帳款金額	額 度	已預支金額 (列報於短 期借款)	利率區間	擔保項目
遠東國際商業銀行	\$ 51,594	75,000	41,000	1.25%~1.52%	應收帳款
上海商業儲蓄銀行	69,139	70,000	54,920	1.37%~1.9965%	應收帳款

(三)存 貨

	111.12.31	110.12.31
商 品	\$ 24,617	28,464

本公司民國一一一年度及一一〇年度認列為銷貨成本及費用之存貨相關費損(利益)如下：

	111年度	110年度
銷貨成本	\$ 1,102,369	912,975
存貨呆滯、跌價及報廢損失(回升利益)	815	(32)
下腳收入	-	(150)
其他營業成本	7,120	3,614
	\$ 1,110,304	916,407

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作抵質押擔保之情形。

(四)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	111.12.31	110.12.31
子公司	\$ 455,153	171,456

邁菀科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

1. 上列子公司明細及說明請參閱民國一一一年度合併財務報告。

2. 對本公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名稱	與本公司間 關係之性質	主要營業場所 ／公司註冊之 國家	所有權權益及 表決權之比例	
			111.12.31	110.12.31
Microloops Technology (SAMOA) Corp.	主要業務為 國際貿易業	Samoa	100.00 %	100.00 %

3. 民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司採權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(五) 不動產、廠房及設備

本公司民國一一一年度及一一〇年度不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

成 本：	土 地	房屋及建築	機器設備	租賃改良	其他設備	在建工程	合 計
						及待驗設備	
民國111年1月1日餘額	\$ 291,899	22,430	6,873	4,454	7,176	55	332,887
增 添	-	-	2,700	117	149	-	2,966
處 分	-	-	(623)	-	(202)	-	(825)
轉入(出)	-	-	-	-	-	(55)	(55)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 291,899</u>	<u>22,430</u>	<u>8,950</u>	<u>4,571</u>	<u>7,123</u>	<u>-</u>	<u>334,973</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	-	6,873	2,416	4,046	-	13,335
增 添	258,166	22,430	-	2,232	5,230	55	288,113
處 分	-	-	-	(194)	(2,200)	-	(2,394)
轉入(出)	33,733	-	-	-	100	-	33,833
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 291,899</u>	<u>22,430</u>	<u>6,873</u>	<u>4,454</u>	<u>7,176</u>	<u>55</u>	<u>332,887</u>
累計折舊及減損損失：							
民國111年1月1日餘額	\$ -	647	5,983	2,730	2,110	-	11,470
本年度折舊	-	863	449	663	1,036	-	3,011
處 分	-	-	(608)	-	(202)	-	(810)
重 分 類	-	-	-	(7)	7	-	-
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,510</u>	<u>5,824</u>	<u>3,386</u>	<u>2,951</u>	<u>-</u>	<u>13,671</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	-	5,058	2,412	1,082	-	8,552
本年度折舊	-	647	925	439	1,242	-	3,253
處 分	-	-	-	(121)	(214)	-	(335)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>647</u>	<u>5,983</u>	<u>2,730</u>	<u>2,110</u>	<u>-</u>	<u>11,470</u>
帳面價值：							
民國111年12月31日	<u>\$ 291,899</u>	<u>20,920</u>	<u>3,126</u>	<u>1,185</u>	<u>4,172</u>	<u>-</u>	<u>321,302</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 291,899</u>	<u>21,783</u>	<u>890</u>	<u>1,724</u>	<u>5,066</u>	<u>55</u>	<u>321,417</u>

邁菀科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一十一年及一十〇年十二月三十一日，上列資產已作為融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(六)使用權資產

本公司承租運輸設備等成本及折舊，其明細如下：

	<u>房屋及建築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>合 計</u>
使用權資產成本：				
民國111年1月1日餘額	\$ 14,656	1,080	413	16,149
增 添	-	692	-	692
減 少	-	-	(176)	(176)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 14,656</u>	<u>1,772</u>	<u>237</u>	<u>16,665</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 10,538	750	217	11,505
增 添	4,937	330	176	5,443
減 少	(1,787)	-	-	(1,787)
調 整	968	-	20	988
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 14,656</u>	<u>1,080</u>	<u>413</u>	<u>16,149</u>
使用權資產之折舊及減損損失：				
民國111年1月1日餘額	\$ 8,065	659	266	8,990
提列折舊	4,132	332	52	4,516
減 少	-	-	(108)	(108)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 12,197</u>	<u>991</u>	<u>210</u>	<u>13,398</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 4,684	367	96	5,147
提列折舊	3,945	292	160	4,397
減 少	(1,092)	-	-	(1,092)
調 整	528	-	10	538
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 8,065</u>	<u>659</u>	<u>266</u>	<u>8,990</u>
帳面價值：				
民國111年12月31日	<u>\$ 2,459</u>	<u>781</u>	<u>27</u>	<u>3,267</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 6,591</u>	<u>421</u>	<u>147</u>	<u>7,159</u>

邁菴科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)無形資產

本公司民國一一一年度及一一〇年度無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	專利權 及商標	電腦軟體	總 計
成 本：			
民國111年1月1日餘額	\$ 3,900	10,399	14,299
增 添	-	4,356	4,356
重 分 類	1,641	-	1,641
除 列	<u>(5,541)</u>	<u>(2,140)</u>	<u>(7,681)</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>12,615</u>	<u>12,615</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 3,682	9,810	13,492
增 添	34	589	623
重 分 類	<u>184</u>	<u>-</u>	<u>184</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 3,900</u>	<u>10,399</u>	<u>14,299</u>
攤銷及減損損失：			
民國111年1月1日餘額	\$ 1,671	9,482	11,153
本期攤銷	325	905	1,230
除 列	<u>(1,996)</u>	<u>(2,140)</u>	<u>(4,136)</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>8,247</u>	<u>8,247</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 1,368	8,070	9,438
本期攤銷	<u>303</u>	<u>1,412</u>	<u>1,715</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 1,671</u>	<u>9,482</u>	<u>11,153</u>
帳面價值：			
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>4,368</u>	<u>4,368</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 2,229</u>	<u>917</u>	<u>3,146</u>

(八)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.12.31	110.12.31
流動	\$ <u>2,867</u>	<u>4,113</u>
非流動	\$ <u>448</u>	<u>2,679</u>

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	111年度	110年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>126</u>	<u>203</u>
短期租賃之費用	\$ <u>590</u>	<u>358</u>

邁菀科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>4,815</u>	<u>4,927</u>

(九)短期借款

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
擔保借款	\$ 10,000	95,920
信用借款	<u>20,500</u>	<u>30,000</u>
合計	\$ <u>30,500</u>	<u>125,920</u>
借款利率區間	<u>2.08%~2.68%</u>	<u>1.3%~2.2%</u>

本公司以資產設定抵押及由關係人擔任連帶保證人供銀行借款之擔保情形請詳附註七及八。

(十)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

<u>111.12.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	新台幣	1.25%~2.22%	民國130年	\$ 217,000
減：一年內到期部分				<u>(7,423)</u>
合計				\$ <u>209,577</u>
<u>110.12.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	新台幣	1.25%~1.29%	民國130年	\$ <u>217,000</u>

本公司以資產設定抵押及由關係人擔任連帶保證人供銀行借款之擔保情形請詳附註七及八。

(十一)員工福利

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為2,945千元及2,785千元。

邁科科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅費用	\$ 925	2,991
遞延所得稅費用(利益)	16,545	(3,941)
所得稅費用(利益)	<u>\$ 17,470</u>	<u>(950)</u>

2.本公司民國一一一年度及一一〇年度無直接認列於權益或其他綜合損益之所得稅費用。

3.本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利	\$ 103,879	44,554
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	20,776	8,911
所得稅稅率變動影響數	-	254
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(4,231)	(13,106)
未分配盈餘加徵及其他	925	2,991
	<u>\$ 17,470</u>	<u>(950)</u>

4.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
可減除暫時性差異	\$ <u>38,633</u>	<u>11,161</u>

(2)已認列之遞延所得稅資產

民國一一一年度及一一〇年度遞延所得稅資產之變動如下：

	<u>課稅損失</u>	<u>其 他</u>	<u>合 計</u>
民國111年1月1日餘額	\$ (38,831)	(374)	(39,205)
(借記)貸記損益表	17,685	(1,140)	16,545
民國111年12月31日餘額	<u>\$ (21,146)</u>	<u>(1,514)</u>	<u>(22,660)</u>
民國110年1月1日	\$ (34,412)	(852)	(35,264)
(借記)貸記損益表	(4,419)	478	(3,941)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ (38,831)</u>	<u>(374)</u>	<u>(39,205)</u>

邁薪科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.截至民國一一一年十二月三十一日止，本公司之課稅損失，其扣除期限如下：

<u>虧損年度</u>	<u>尚未扣除之虧損</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
民國一〇三年度(核定數)	\$ 57,441	民國一一三年度
民國一〇四年度(核定數)	12,943	民國一一四年度
民國一〇五年度(核定數)	35,344	民國一一五年度
	<u>\$ 105,728</u>	

6.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

(十三)資本及其他權益

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日本公司額定股本總額皆為1,000,000千元(其中保留供員工認股權憑證行使認股權使用之金額為7,500千元)，每股面額10元，已發行股份情形如下：

	單位：千股	
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
期初餘額	37,448	37,448
現金增資	6,000	-
期末餘額	<u>43,448</u>	<u>37,448</u>

1.普通股股本之發行

本公司民國一一一年五月十二日經董事會決議辦理現金增資6,000千股，每股發行價格50元，以民國一一一年九月六日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 415,000	175,000
員工認股權	447	-
	<u>\$ 415,447</u>	<u>175,000</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

邁菀科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時不在此限；其餘並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額併同以前年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。

本公司股利應參酌所營事業景氣變化之特性，考量各項產品或服務所處生命週期對未來資金之需求與稅制之影響，在維持股利穩定之目標下，依本公司章程所定比率分配之。股利之發放，除有改善財務結構及支應轉投資、產能擴充或其他重大資本支出等資金需求外，不低於可分配盈餘之百分之五，其現金股利部分不低於當年度股利總額之百分之十。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)盈餘分配

本公司分別於民國一十一年六月二十九日及一〇年七月七日經股東常會決議民國一〇年度及一〇九年度不擬進行盈餘分配。

(十四)股份基礎給付

本公司截至民國一十一年十二月三十一日止，計有下列股份基礎給付交易：

	<u>現金增資保留 與員工認購</u>
給與日	111.07.01
給與數量	600,000股
合約期間	0.11年
授予對象	員工
既得條件	立即既得

1. 給與日公允價值之衡量參數

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	<u>111年度 現金增資保留 予員工認購</u>
給與日股價	47.00
執行價格	50.00
預期波動率(%)	29.51 %
認股權存續期間(年)	0.11
無風險利率(%)	0.72 %

邁菀科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

預期波動率以加權平均歷史波動率為基礎，並調整因公開可得資訊而預期之變動；認股權存續期間依合併公司各該發行辦法規定；預期股利及無風險利率以政府公債為基礎。公允價值之決定未考量交易中所含之服務及非市價績效條件。

2. 員工費用

本公司民國一一一年度因股份基礎給付所產生之費用如下：

	111年度
因現金增資提撥予員工認購所產生之費用	\$ 447

(十五) 每股盈餘

1. 基本每股盈餘

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 86,409	45,504
普通股加權平均流通在外股數(千股)	39,355	37,448
基本每股盈餘(元)	\$ 2.20	1.22

2. 稀釋每股盈餘

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)	\$ 86,409	45,504
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)		
普通股加權平均流通在外股數(基本)	39,355	37,448
員工酬勞之影響	154	26
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	39,509	37,474
稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.19	1.21

(十六) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

	111年度	110年度
主要地區市場：		
中國	\$ 791,619	682,412
臺灣	451,767	361,348
其他國家	74,580	40,019
合計	\$ 1,317,966	1,083,779
主要產品：		
散熱模組	\$ 1,317,399	1,083,369
其他	567	410
合計	\$ 1,317,966	1,083,779

邁菀科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.合約餘額

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.1.1</u>
合約負債	\$ <u>317</u>	<u>3,608</u>	<u>746</u>

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日合約負債期初餘額於民國一一一年度及一一〇年度認列為收入之金額分別為3,608千元及746千元。

(十七)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞，前項員工酬勞之分派得以股票或現金分派發放，其發放對象包含董事會所訂條件之控制或從屬公司員工；前項董事酬勞僅得以現金為之。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。當年度員工酬勞及董事酬勞分派比例之決定，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為3,312千元及1,591千元，董事酬勞估列金額分別為3,201千元及1,551千元，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本公司章程所訂分派成數為估計基礎，並列報為民國一一一年度及一一〇年度之營業成本或營業費用。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞實際分派情形若與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次一年度之損益。

(十八)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一一一年度及一一〇年度之其他收入明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入	\$ 3,794	4,518
其他	584	170
	<u>\$ 4,378</u>	<u>4,688</u>

2.其他利益及損失

本公司民國一一一年度及一一〇年度之其他利益及損失明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ 39,202	(8,107)
租賃修改損失	-	(39)
處分不動產、廠房及設備損失及其他	(322)	(148)
	<u>\$ 38,880</u>	<u>(8,294)</u>

邁科科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九) 金融工具

1. 信用風險

(1) 信用風險之暴險

金融資產及合約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

本公司之信用風險主要受各債權人信貸特質的影響，客戶經營所在行業亦對信貸風險造成影響。截至民國一一年及一〇年十二月三十一日止，本公司之應收帳款總額來自前五大銷貨客戶之佔比分別為69%及61%。

2. 流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應其營運並減輕現金流量波動之影響。

下表為金融負債合約到期日分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
111年12月31日						
短期借款	\$ 30,500	30,948	30,948	-	-	-
應付票據及帳款	259,001	259,001	259,001	-	-	-
租賃負債	3,315	3,361	2,903	278	180	-
其他金融負債	22,253	22,253	22,253	-	-	-
長期借款(含一年內到期 長期借款)	<u>217,000</u>	<u>263,969</u>	<u>12,117</u>	<u>14,596</u>	<u>58,385</u>	<u>178,871</u>
	<u>\$ 532,069</u>	<u>579,532</u>	<u>327,222</u>	<u>14,874</u>	<u>58,565</u>	<u>178,871</u>
110年12月31日						
短期借款	\$ 125,920	126,295	126,295	-	-	-
應付票據及帳款	54,246	54,246	54,246	-	-	-
租賃負債	6,792	7,349	4,648	2,663	38	-
其他金融負債	13,580	13,580	13,580	-	-	-
長期借款(含一年內到期 長期借款)	<u>217,000</u>	<u>271,192</u>	<u>2,721</u>	<u>2,721</u>	<u>8,162</u>	<u>257,588</u>
	<u>\$ 417,538</u>	<u>472,662</u>	<u>201,490</u>	<u>5,384</u>	<u>8,200</u>	<u>257,588</u>

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

3. 市場風險

市場風險係指因價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

邁菀科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1) 匯率風險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債。

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 25,359	30.71	778,775	17,201	27.665	475,858
非貨幣性項目						
美金	14,821	30.71	455,153	6,198	27.665	171,456
金融負債						
貨幣性項目						
美金	8,463	30.71	259,899	2,005	27.665	55,466

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣或歐元貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少5,189千元及4,204千元。

由於本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，民國一一一年度及一一〇年度外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為39,202千元及8,107千元。

(2) 利率分析

本公司於報導日有關附息金融工具之利率概述如下：

	帳面金額	
	111.12.31	110.12.31
固定利率工具：		
金融資產	\$ 308,040	24
金融負債	-	-
	\$ 308,040	24
變動利率工具：		
金融資產	\$ 90,015	173,534
金融負債	(247,500)	(342,920)
	\$ (157,485)	(169,386)

本公司係依報導日非衍生工具之利率暴險進行敏感度分析，若利率增加/減少一碼，在所有其他變數均維持不變之情況下，本公司於民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別減少或增加394千元及423千元，其主要係來自於變動利率銀行存款之利率風險暴險。

邁菀科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

另，本公司固定利率工具之金融資產係採攤銷後成本衡量，報導日市場利率變動對損益並無影響，故不擬揭露公允價值變動之敏感性分析。

4. 公允價值資訊

本公司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：

		111.12.31				
		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	\$ 396,325					
按攤銷後成本衡量之金融資產	2,000					
應收票據及帳款淨額	388,974					
其他應收款	10,004					
存出保證金	1,958					
	\$ 799,261					
按攤銷後成本衡量之金融負債：						
應付票據及帳款	\$ 259,001					
短期借款	30,500					
一年內到期之長期借款	7,423					
長期借款	209,577					
其他應付款	49,597					
租賃負債	3,315					
存入保證金	737					
	\$ 560,150					
		110.12.31				
		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	\$ 173,821					
應收票據及帳款淨額	376,119					
其他金融資產－流動	4,543					
存出保證金	764					
	\$ 555,247					
按攤銷後成本衡量之金融負債：						
應付票據及帳款	\$ 54,246					
短期借款	125,920					
長期借款	217,000					
租賃負債	6,792					
其他應付款	32,739					
存入保證金	887					
	\$ 437,584					

邁科科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序，與進一步量化揭露請詳附註六(十九)。

2.風險管理架構

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，並設定適當風險限額及控制，以監督風險及風險限額之遵循。本公司係透過定期覆核風險管理政策及系統，以及時反映市場情況及其運作之變化，另透過訓練、管理準則及作業程序，致力於發展一個有紀律且具建設性的控制環境，使所有員工皆了解到自身之角色及義務。

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

(二十一)資本管理

本公司之資本管理政策，係以確保具有必要之財務資源以支應未來十二個月所需之營運資金及資本支出及債務償還等需求，故本公司係以負債比率作為資本管理之基準，民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之負債比率分別為34%及40%，截至民國一一一年十二月三十一日止，本公司之資本管理方式並未改變。

(二十二)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一一年度及一一〇年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃取得使用權資產，請詳附註六(六)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>其他</u>	<u>111.12.31</u>
長期借款(含一年內到期 之長期借款)	\$ 217,000	-	-	217,000
短期借款	125,920	(95,420)	-	30,500
租賃負債	6,792	(4,225)	748	3,315
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 349,712</u>	<u>(99,645)</u>	<u>748</u>	<u>250,815</u>

邁菽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>110.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>其他</u>	<u>110.12.31</u>
長期借款	\$ -	217,000	-	217,000
短期借款	68,623	57,297	-	125,920
租賃負債	6,538	(4,366)	4,620	6,792
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 75,161</u>	<u>269,931</u>	<u>4,620</u>	<u>349,712</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為最終母公司。

(二) 關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
惠州惠立勤電子科技有限公司(惠立勤)	本公司間接投資之子公司
趙元山	本公司之董事長
主要管理人員	本公司主要管理階層

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入及應收款項

本公司對關係人之銷售金額及應收款項明細如下：

	<u>營業收入</u>		<u>應收關係人款項</u>	
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
惠立勤	<u>\$ -</u>	<u>952</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司對關聯企業之銷貨係按約定銷貨價格及條件辦理，收款期間為月結90天，與一般交易尚無重大差異。

2. 向關係人進貨

本公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	<u>進 貨</u>		<u>應付關係人款項</u>	
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
惠立勤	<u>\$ 1,099,263</u>	<u>937,879</u>	<u>257,739</u>	<u>52,761</u>

本公司公司向關係人採購之付款條件為月結90天；另，因本公司並未向其他供應商購買相同產品，故其進貨價格無法比較。

邁薪科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.其他支出

本公司向關係人購買樣品、模具等支出，相關交易情形如下：

	其他支出		其他應付關係人款項	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
惠立勤	\$ -	23,342	-	2,705

4.保證

本公司向金融機構取得之長短期借款係由趙元山先生提供連帶背書保證，截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，分別為489,420千元及490,995千元。

(四)主要管理階層人員薪酬

主要管理階層人員報酬包括：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 16,071	15,308
退職後福利	447	439
	<u>\$ 16,518</u>	<u>15,747</u>

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	111.12.31	110.12.31
應收帳款	應收帳款融資	\$ -	120,733
按攤銷後成本衡量之金融資產	銀行借款擔保	2,000	-
土地	銀行借款擔保	291,899	291,899
房屋及建築	銀行借款擔保	20,920	21,783
		<u>\$ 314,819</u>	<u>434,415</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司未認列之合約承諾如下：

	111.12.31	110.12.31
取得軟體設備	\$ <u>3,611</u>	<u>2,316</u>

(二)本公司因員工疑於執行公務時使用未經授權之軟體，民國一一二年三月遭要求配合提供相關資料，本案業已委託律師處理，截至本報告日止，相關調查作業尚在進行中。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

請詳附註九。

邁菀科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

性質別	功能別	111年度			110年度		
		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		-	69,249	69,249	-	65,509	65,509
勞健保費用		-	5,515	5,515	-	5,272	5,272
退休金費用		-	2,945	2,945	-	2,785	2,785
董事酬金		-	7,284	7,284	-	6,002	6,002
其他員工福利費用		-	6,909	6,909	-	5,202	5,202
折舊費用		-	7,527	7,527	-	7,650	7,650
攤銷費用		-	1,230	1,230	-	1,715	1,715

本公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日員工人數分別為67人及58人，其中未兼任員工之董事人數分別為5人及6人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一一年度本公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額

註1：本公司資金貸與總額及個別對象之限額

- 1.本公司資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值之百分之四十為限。
- 2.與本公司有業務往來的公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司最近一年度經會計師查核後財報之業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
- 3.有短期融通資金之必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值之百分之二十為限。
- 4.本表本期最高金額、期末餘額及實際動支涉及外幣者，以財務報表日之匯率換算為新台幣列示。

註2：資金貸與性質說明如下：

- 1.有業務性質往來者。
- 2.有短期資金融通必要者。

2.為他人背書保證：無。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

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			市價	備註
				股數	帳面金額	持股比率		
惠立勤	陝西中惠智杰科技有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	14,983	17.00 %	14,983	

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

邁菀科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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	佔總應付票據、帳款之比率		
本公司	惠立勤	本公司間接投資之子公司	進貨	1,099,263	100%	月結90天	個別議定	與一般客戶或供應商無重大差異	(257,739)	(99)%	
惠立勤	本公司	母公司	(銷貨)	(1,099,263)	(79)%	"	"	"	257,739	90%	

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

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	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
惠立勤	本公司	母公司	257,739	7.08	15,631	-	15,631	-

9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一一年度本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(美金仟元)		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	上期期末	股數(千股)	比率	帳面金額			
本公司	Microloops Technology (SAMOA) Corp.	薩摩亞	各種投資業務	20,621	10,540	20,621	100%	455,153	(29,424)	(29,610)	

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	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
					匯出	收回						
惠立勤	從事散熱模組相關周邊產品製造之業務	363,885	(註2)	59,364	309,904	-	369,268	(29,527)	100.00%	(29,527)	461,134	-

註1：民國一一一年十二月三十一日之投資損益係按該等被投資公司同期間台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價而得。

註2：係經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
369,268	369,268	645,871

3.重大交易事項：

本公司民國一一一年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一一一年度合併財務報告。

邁菽科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金	HKD1,049元，匯率3.938；RMB39,941元，匯率4.408	\$ 180
零用金		90
銀行存款：		
外匯存款	美金12,544千元，匯率30.71	385,223
活期存款		10,814
支票存款		18
合 計		<u>\$ 396,325</u>

應收票據及帳款明細表

客戶名稱	摘 要	金 額
智邦科技股份有限公司		\$ 101,459
惠州比亞迪電子有限公司	"	70,266
PC PARTNER LIMITED	"	40,781
庚公司	"	34,308
壬公司	"	25,194
英業達(重慶)有限公司	"	23,490
辛公司		21,655
其 他(註)	"	73,916
		391,069
減：備抵呆帳		(2,095)
合 計		<u>\$ 388,974</u>

註：未達本科目餘額5%者合計數。

邁菴科技股份有限公司

存貨明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	
	<u>成 本</u>	<u>淨變現價值</u>
商 品	\$ 25,432	<u>29,041</u>
減：備抵存貨跌價、呆滯及報廢損失	<u>(815)</u>	
存貨淨額	\$ <u>24,617</u>	

邁科科技股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

被投資公司 Microloops Technology (SAMOA) Corp.	期初餘額		本期增加		本期減少		其他異動		期末餘額 持股比例	股數	市價或 股權淨值	提供擔 保或質 押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額				
	10,540	\$ 171,456	10,081	311,612	-	-	-	(27,915)	100.00 %	20,621	455,153	無
											455,153	

邁菽科技股份有限公司

不動產、廠房及設備變動明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

請詳本個體財務報告附註六(五)之說明。

使用權資產變動明細表

請詳本個體財務報告附註六(六)之說明。

無形資產變動明細表

請詳本個體財務報告附註六(七)之說明。

邁菽科技股份有限公司

短期借款明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

債權人	摘要	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	擔保品
第一銀行	信用借款	\$ 500	111.08.25~112.08.25	2.55%~2.68%	30,000	無
遠東銀行	擔保借款	10,000	111.08.09~112.08.09	2.08%~2.2%	60,000	備償戶存款
上海銀行	信用借款	<u>20,000</u>	111.10.01~112.10.01	2.31%~2.44%	70,000	無
		<u>\$ 30,500</u>				

長期借款明細表

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保	備註
台北富邦	長期擔保借款	\$ 182,000	110.03.24~130.03.24	1.25%~2.18%	土地建物	無
"	"	35,000	110.03.24~130.03.24	1.29%~2.22%	土地建物	無
	一年內到期之長期借款	<u>(7,423)</u>				
		<u>\$ 209,577</u>				

邁菴科技股份有限公司

營業收入明細表

民國一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>數量(千片)</u>	<u>金 額</u>
散熱模組	3,585	\$ 1,317,399
其 他	8	<u>567</u>
合 計		<u>\$ 1,317,966</u>

營業成本明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
期初商品	28,464
本期進貨	1,099,337
期末商品	<u>25,432</u>
商品銷售成本	1,102,369
存貨跌價、呆滯及報廢損失提列	815
其 他	<u>7,120</u>
合 計	<u>\$ 1,110,304</u>

邁菴科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	推銷費用	管理費用	研究發展 費 用	預期信用 減損損失
薪 資	\$ 24,908	22,616	21,725	-
董事酬金	-	7,284	-	-
勞 健 保	1,808	1,729	1,978	-
退 休 金	1,027	927	991	-
勞 務 費	1,081	5,677	1,118	-
什項費用	99	282	6,850	-
其他員工福利費用	2,008	3,521	1,380	-
折舊費用	1,815	3,502	2,210	-
攤銷費用	122	107	1,001	-
其 他(註)	<u>4,227</u>	<u>5,236</u>	<u>7,472</u>	<u>2,082</u>
合 計	<u>\$ 37,095</u>	<u>50,881</u>	<u>44,725</u>	<u>2,082</u>

註：各項目餘額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

邁菽科技股份有限公
司

董事長：趙元山 

