

股票代號：6831

MICROLOOPS

邁菽科技股份有限公司

TAIWAN MICROLOOPS CORP.

112年度
年 報

查詢網址：<https://mops.twse.com.tw>

<https://www.microloops.com>

113年5月23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：林仕文

職稱：財會中心協理

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：邁菻科技股份有限公司

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：中國廣東省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	44
六、更換會計師資訊	44
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	44
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	50
三、特別股辦理情形	50
四、海外存託憑證辦理情形	50
五、員工認股權證辦理情形	50
六、限制員工權利新股辦理情形	50
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	50
八、資金運用計劃執行情形	51
伍、營運概況	52
一、業務內容	52

二、市場及產銷概況.....	56
三、最近二年度從業員工資料.....	60
四、環保支出資訊.....	60
五、勞資關係.....	61
六、資通安全管理.....	61
七、重要契約.....	62
陸、財務概況.....	63
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表.....	63
二、最近五年度之財務分析.....	67
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告.....	71
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 112 年度營運績效及未來展望概要報告如下：

一、民國一一二年度營業報告

(一) 營業計畫實施成果

本公司一一二年合併營收新臺幣 16 億 4,158 萬元，較一一一年合併營收新臺幣 16 億 789 萬元增加約 2.10%，合併稅後淨利為新臺幣 1 億 342 萬元，持續呈現獲利狀態。一一二年以來，隨著市場對於高階顯示卡新品銷量不俗、AI 伺服器需求增加及其他產業佈局發酵，本公司營收持續成長。本公司積極對未來散熱模組產品，包含氣冷散熱升級及擴大應用範圍佈局與自動化生產製造方向深入發展，同時也攜手 Intel 持續開發浸沒式液冷散熱新技術，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	112 年度	111 年度 (重編後)	增(減)金額	變動(%)
營業收入	1,641,580	1,607,885	33,695	2.10
營業成本	1,258,096	1,245,029	13,067	1.05
營業毛利	383,484	362,856	20,628	5.68
營業費用	274,478	254,776	19,702	7.73
營業利益	109,006	108,080	926	0.86
營業外收入	25,082	2,472	22,610	914.64
稅前淨利	134,088	110,552	23,536	21.29
所得稅利益	30,665	23,084	7,581	32.84
本期淨利	103,423	87,468	15,955	18.24

(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		112 年	111 年度 (重編後)	增(減)
財務 結構	負債佔資產比率(%)	40.77	44.84	(4.07)
	長期資金佔固定資產比率(%)	350.62	251.42	99.20
償債 能力	流動比率(%)	194.42	208.01	(13.59)
	速動比率(%)	167.64	171.17	(3.53)
獲利 能力	資產報酬率(%)	5.53	5.23	0.30
	股東權益報酬率(%)	9.34	9.90	(0.56)
	基本每股盈餘(元)	2.03	1.87	0.16

(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	112 年度	111 年度 (重編後)
合併研究發展費用(A)		91,939	83,385
合併營業收入淨額(B)		1,641,580	1,607,885
佔合併營業收入淨額比例(A/B)%		5.60	5.19

2.研究發展成果

- (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，適用於超流體之水冷頭開發完成
- (3) 適用於礦物油冷卻液之 CDU 開發完成
- (4) 戶外基站用鋁-冷媒 3DRVC 開發完成
- (5) 高階 AI 晶片用銅-水 3DVC 完成試產
- (6) 全廠依歐系車規 VDA6.3 品質作業規範進行整改
- (7) 導入 MES - SPC 監控，智能倉儲，無人物流
- (8) VC 全製程自動化開發完成及順利量產
- (9) 熱管全製程自動化開發完成及順利量產
- (10) 全自動地軌機器手於 CNC 加工完成導入
- (11) 全自動 VC&模組性能測試完成導入
- (12) 車用水冷板摩擦焊/鈎焊製程開發完成
- (13) 車用水冷板組裝檢驗包裝線架設完成與試量產
- (14) 應用 AI 智能深入學習技術於入料/出貨全檢開發
- (15) 全自動散熱模組產線完成架設

二、民國一一三年度營運計畫概要

(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. 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。
2. 隨市場對於 AI 伺服器需求增加，追求科技進步中對晶片效能有更高要求，在效能提升同時，能耗與發熱量的問題也會逐漸浮現上，本公司持續精進於伺服器散熱產品，以期在市場佔有一席之地。
3. 一般正常 PC 使用週期約為 4-5 年，因疫情期間衍生購買需求的部分 PC 有望於 2024 下半年至 2025 年間換機，近年 PC 產業景氣已逐漸從谷底開始慢慢反轉，市場預計電競類 NB 明年將有一波換機潮，對於公司相關散熱產品出貨亦有助益。
4. 新能源電動車的散熱潛在爆發性需求逐漸浮上檯面，本公司正與國際知名大廠合作車用電控與充電模組等相關散熱件產品。用於電動車的散熱產品本年度已有小批量試產，為本公司在車用散熱領域跨出關鍵一步。
5. 提高能源運用效能，持續與 Intel 成立先進散熱技術聯合實驗室，開發浸沒式液冷散熱新技術。
6. 推動各項 ESG 活動，在本公司追求發展的同時，兼顧對環境、社會與公司治理的追求，並發揮其影響力，善盡企業社會責任。
7. 積極培養人才以適應永續發展，計畫以更彈性的福利措施以吸引人才、培育人才、留住人才。

(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；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、車用、伺服器) 導向為主的公司。

最後，謹代表邁蔞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

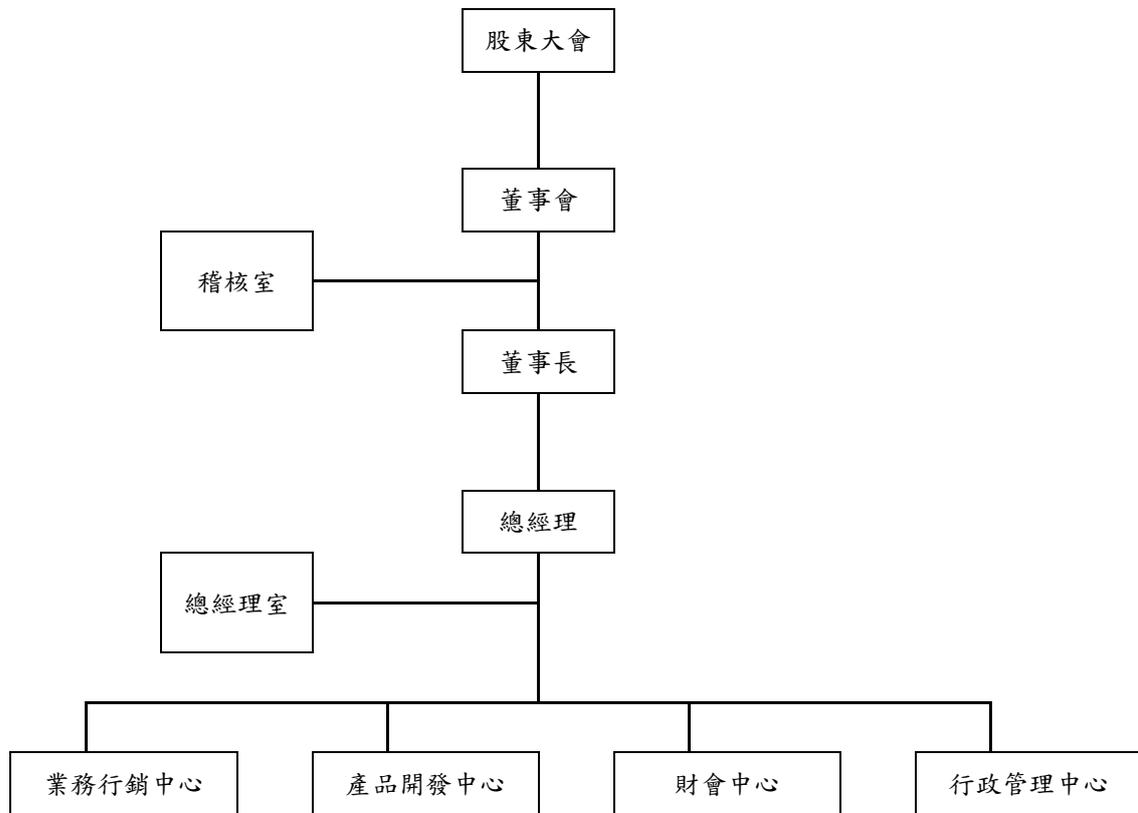
二、公司沿革

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。
民國 112 年	1.盈餘轉增資 74,296,550 元，實收資本額 508,779,300 元
民國 113 年	1.現金增資 60,000,000 元，實收資本額 568,779,300 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
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。
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。

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)	持股份(%)	股數(股)	持股份(%)	股數(股)	持股份(%)	股數(股)	持股份(%)			職稱	姓名	
董事長	中華民國	亨朗(股)公司	-				5,601,750	14.96	6,942,802	12.21	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人： 趙元山	男 71~80歲	110.07.07	3年	107.06.21	656,437	1.75	878,876	1.55	160,938	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)公司財務副總 世大積體電路(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 精成科技(股)公司獨立董事	董事	趙元旗	二親等
董事	中華民國	亨朗(股)公司	-				5,601,750	14.96	6,942,802	12.21	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人： 趙元旗	男 71~80歲	110.12.15	2.6年	110.12.15	-	-	291,534	0.51	2,015,252	3.54	2,976,287	5.23	美國紐約大學金融碩士 第一金融控股(股)公司總經理	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 正奇投資有限公司董事 衡平(股)公司監察人 誠大財務管理顧問有限公 司總經理 漢誠財務管理(股)公司董 事 長 漢友投資顧問(股)公司董 事 上海鄉村(股)公司董事 泰安綠舟(股)公司董事 東亞建築經理(股)公司董 事	董事長	趙元山	二親等

113年04月21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)	持股份(%)	股數(股)	持股份(%)	股數(股)	持股份(%)	股數(股)	持股份(%)			職稱	姓名	關係		
董事	中華民國	亨朗(股)公司 代表人： 林俊宏	- 男 41~50 歲	110.07.07	3 年	109.06.25	5,601,750 293,434	14.96 0.78	6,942,802 453,472	12.21 0.80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	204,949	0.36	-	-	100,000	0.18	臺灣大學機械工程系博士 訊凱國際(股)公司研發部經理 臺灣大學動物科學系學士 秋雨創新(股)公司副董事長	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 秋雨創新(股)公司董事長 怡遊(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 泰宗生物科技(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 財團法人臺灣綜合研究院 監察人	-	-	-	-	-
獨立 董事	中華民國	潘榮春	男 71~80 歲	110.07.07	3 年	110.07.07	-	-	-	-	-	-	-	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 彰化商業銀行(股)公司常務獨立 董事 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	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 中萬(股)公司負責人	-	-	-	-	-	
獨立 董事	中華民國	向志中	男 61~70 歲	110.07.07	3 年	110.07.07	-	-	-	-	-	-	-	臺灣科技大學管理學院碩士在職專班 商學碩士 淡江大學會計學系學士 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	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	-	-	-	-	-	
獨立 董事	中華民國	張敏玉	女 51~60 歲	111.06.29	2.0 年	111.06.29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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%)、劉怜君(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	劉怜君(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)公司董事 精成科技(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 凱崴電子(股)公司法人董事代表人 森亞證券(股)公司獨立董事 正奇投資有限公司 董事 衡平(股)公司監察人 誠大財務管理顧問有限公司 總經理 漢誠財務管理(股)公司董事長 漢友投資顧問(股)公司董事 上海鄉村(股)公司董事 泰安綠舟(股)公司董事 東亞建築經理(股)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	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> 邁崙科技(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 怡遊(股)公司董事長</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
		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 <u>專長：</u> 印刷、經營管理經驗。 <u>備註：</u> 未有公司法第 30 條各款情事。		
獨立董事 潘榮春		<u>主要經(學)歷：</u> 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 彰化商業銀行(股)公司常務獨立董事 <u>現任：</u> 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 <u>專長：</u> 銀行、經營管理經驗。 <u>備註：</u> 未有公司法第 30 條各款情事。		-
獨立董事 向志中		<u>主要經(學)歷：</u> 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 <u>現任：</u> 中萬(股)公司董事長 <u>專長：</u> 染料、經營管理經驗。 <u>備註：</u> 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。	-
獨立董事 張敏玉		<u>主要經(學)歷：</u> 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 <u>現任：</u> 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 <u>專長：</u> 銀行、財會、經營管理經驗。 <u>備註：</u> 未有公司法第 30 條各款情事。		2

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 112 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		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

(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(42.86%)，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

113 年 04 月 21 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(%)	股數(股)	持股(%)	股數(股)	持股(%)			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	林俊宏	男	108.11.01	453,472	0.80	-	-	-	-	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	296,291	0.52	259,057	0.46	-	-	輔仁大學哲學系 訊凱國際(股)業務副理	-	-	-	-	-
協理	中華民國	蔡志明	男	110.07.15	25,000	0.04	-	-	-	-	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管理中心協理	-	-	-	-
協理	中華民國	林仕文	男	111.02.21	-	-	45,000	0.08	-	-	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協理	-	-	-	-

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

112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	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	現金金額	股票金額		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	現金金額	股票金額					
董事	亨朗(股)公司 代表人：趙元山																										
	亨朗(股)公司 代表人：趙元旗	810	810	-	-	2,365	-	-	-	3,175	3,175	10,046	108	108	1,000	-	-	14,329	14,329	1,000	-	-	-	-	13.85%	13.85%	
	亨朗(股)公司 代表人：林俊宏																										
	陳慧遊																										
獨立董事	潘榮春																										
	向志中	915	915	-	-	1,637	-	-	-	2,552	2,552	-	-	-	-	-	-	2,552	2,552	-	-	-	-	-	2.47%	2.47%	
	張敏玉																										

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。

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	趙元山、趙元旗、陳慧遊、林俊宏、潘榮春、向志中、張敏玉	趙元山、趙元旗、陳慧遊、林俊宏、潘榮春、向志中、張敏玉	趙元旗、陳慧遊、潘榮春、向志中、張敏玉	趙元旗、陳慧遊、潘榮春、向志中、張敏玉
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
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	7人	7人	7人	7人

(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

112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	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	
總經理	林俊宏	4,200	4,200	216	216	8,000	8,000	1,500	-	1,500	-	13,916	13,916	-
副總經理	陳建亨													

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)	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	林俊宏/陳建亨	林俊宏/陳建亨
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

112 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	-	1,900	1,900
	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

年度 項目	111 年度(重編後)		112 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	7,284	7,284	5,727	5,727
董事酬金總額占稅後純益 之比例(%)	8.33	8.33	5.54	5.54
監察人酬金總額(註)	-	-	-	-
監察人酬金總額占稅後純益 之比例(%)	-	-	-	-
總經理及副總經理酬金總額	10,415	10,415	19,316	19,316
總經理及副總經理酬金總額 占稅後純益之比例(%)	11.91	11.91	18.68	18.68

註：本公司於民國 110 年 07 月 07 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(112 年度)董事會共開會 5 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	5	0	100%	
董事	亨朗股份有限公司 代表人：趙元旗	5	0	100%	
董事	亨朗股份有限公司 代表人：林俊宏	5	0	100%	
董事	陳慧遊	4	1	80%	
獨立董事	潘榮春	5	0	100%	
獨立董事	向志中	5	0	100%	
獨立董事	張敏玉	5	0	100%	

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 20~21 頁，本章四(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
112.05.10	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 111 年度經理人員工酬勞及董事酬勞分派案	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) 董事酬勞：依個別董事酬勞逐項表決，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。
112.08.09	趙元山 陳慧遊 林俊宏	1. 解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案 2. 經理人民國 112 年度薪酬案	關係自身利益	(1) 競業禁止之限制：趙元山董事長及陳慧遊董事，於個別討論及個別表決時，依法利益迴避，未參與討論與表決； (2) 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。
112.12.27	林俊宏	1. 研發主管異動案	關係自身利益	林俊宏董事兼總經理，於討論及表決時，依法利益迴避，未參與討論與表決。

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 頁及第 26 頁，本章四(二)「審計委員會運作情形資訊」、(四)「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(112 年度)審計委員會共開會 4 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	4	0	100%	-
獨立董事	向志中	4	0	100%	-
獨立董事	張敏玉	4	0	100%	-

一、 審計委員會成員之專業資格與經驗請參閱第 10~11 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容。

二、 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，本屆委員任期自 110 年 07 月 16 日至 113 年 07 月 06 日，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

三、 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：

1. 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
112.03.30 (112 年第 1 次)	<ol style="list-style-type: none">1. 本公司民國 111 年度營業報告書及財務報表案2. 本公司民國 111 年度盈餘分派案3. 本公司民國 111 年度盈餘轉增資發行新股案4. 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5. 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6. 本公司擬處分不動產案7. 內部稽核主管聘任案8. 本公司簽證會計師事務所提供非確信服務清單案	<ol style="list-style-type: none">1. 決議：經全體出席委員同意照案通過，提請董事會核議。
112.05.10 (112 年第 2 次)	<ol style="list-style-type: none">1. 本公司民國 112 年度財務報告暨稅務簽證公費案2. 擬重新訂定本公司「會計制度」並廢止原訂定之「會計制度」案3. 擬從事以避險為目的之衍生性商品交易4. 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	<ol style="list-style-type: none">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。
112.08.09 (112 年第 3 次)	<ol style="list-style-type: none">1. 民國 112 年第二季合併財務報表報告2. 孫公司惠州惠立勤電子科技有限公司擬採購設備案3. 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	

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
112.12.27 (112年第4次)	1. 內部稽核主管聘任案 2. 本公司民國 113 年度稽核計畫案 3. 本公司民國 113 年度預算規劃案 4. 本公司簽證會計師獨立性暨適任性評估案 5. 本公司擬購買遠東巨門企業總部大樓之不動產交易案 6. 本公司擬辦理現金增資發行普通股案 7. 本公司擬訂定管理辦法案 8. 擬修訂本公司各項管理辦法案	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。

2. 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？	✓		無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (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？ (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？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓ ✓ ✓		無重大差異 無重大差異 無重大差異 無重大差異 無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (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？ (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	✓ ✓ ✓	✓	無重大差異 無重大差異 未來將視公司實際需求設置 無重大差異

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	
別董事薪資報酬及提名續任之參考？		<p>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會自評方式進行，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、董事及功能性委員會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。本公司已完成112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113年01月24日提報董事會。</p>	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	<p>(四) 本公司於112年12月27日董事會依審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師之獨立性，並依評估之結果決議簽證會計師之聘任。</p>	無重大差異
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、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓	<p>本公司由財會中心協理兼任公司治理主管，由財會中心負責公司治理相關事務。</p>	無重大差異
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？	✓	<p>本公司設有發言人及代理發言人，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。</p>	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	✓	<p>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。</p>	無重大差異

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>七、資訊公開</p> <p>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(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)？</p> <p>(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，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>不適用</p>
<p>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)？</p>	<p>✓</p>	<p>否</p>	<p>無重大差異</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>(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> <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 11 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。		0
獨立董事	向志中			0
獨立董事	張敏玉			1

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 07 月 16 日至 113 年 07 月 06 日。

最近年度(112 年度)薪資報酬委員會共開會 4 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	4	0	100%	-
獨立董事	向志中	4	0	100%	-
獨立董事	張敏玉	4	0	100%	-

其他應記載事項：

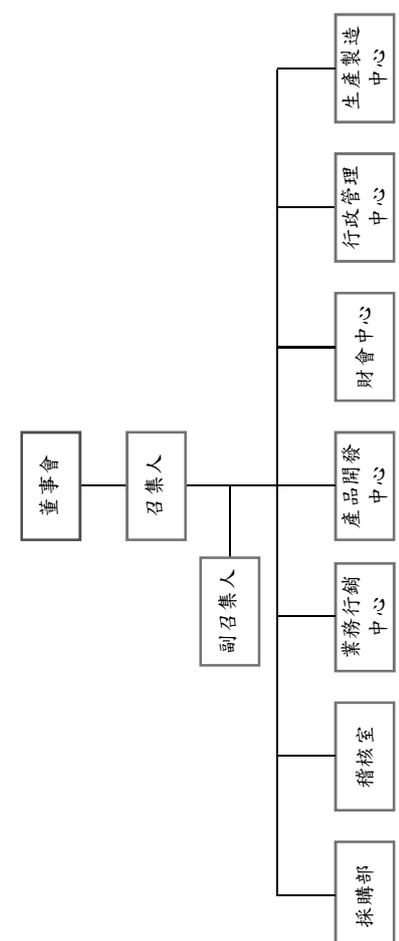
薪資報酬委員會日期/期別	議案內容	薪資報酬委員會決議結果及公司對薪資報酬委員會意見之處理
112.03.30 (112 年第 1 次)	1. 本公司民國 111 年度員工及董事酬勞分派案	1. 決議：經全體出席委員同意照案通過，提請董事會核議。 2. 公司對薪資報酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。
112.05.10 (112 年第 2 次)	1. 擬修訂本公司「董事、監察人、獨立董事、功能性委員及經理人薪酬管理辦法」案 2. 本公司民國 111 年度經理人員工及董事酬勞分派案	
112.08.09 (112 年第 3 次)	1. 本公司「經理人民國 112 年度薪酬」案	
112.12.27 (112 年第 4 次)	1. 公司治理主管聘任案 2. 研發主管聘任案	

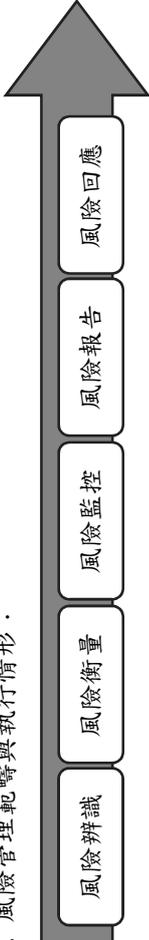
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

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 及原因
	是	否	
<p>一、 公司是否建立推動永續發展之治理架構，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？</p>	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>請詳左列說明</p> <div style="text-align: center;"> <pre> graph TD A[委員長] --- B[專業召集人] B --- C[執行統籌] C --- D[公司治理小組] C --- E[員工照護小組] C --- F[社會關懷小組] C --- G[環境永續小組] C --- H[客戶關懷小組] C --- I[客戶關懷小組] </pre> </div> <p>本公司於110年02月18日董事會決議訂定「永續發展實務守則」後實施，於112年11月29日建立推動永續發展之永續委員會，並由董事長擔任委員長及總經理擔任召集人，其組織架構如下：</p> <p>為落實推動永續發展，於113年聘請外部顧問輔導本公司編製「企業永續報告書」，依符合GRI準則蒐集資料，以問卷方式調查利害關係人關注之重大議題，由各小組規劃公司永續發展短中長期目標，經董事長覆核核准後，擬於113年年底前向董事會報告推動情形。本公司之董事會亦會盡善良管理人之注意義務，針對執行成果，提供意見或指示，做為未來後續改善依據。</p>

<p>評估項目</p> <p>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？</p>	<p>運作情形</p>		<p>與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p>
	<p>摘要說明</p>	<p>否</p>	<p>無重大差異</p>
<p>是</p>	<p>1. 風險管理政策： 本公司為強化公司治理並有效執行健全公司風險管理機制，降低營運可能面臨之風險，於112年12月27日制訂「風險管理政策及程序」並經董事會決議通過。各單位針對營運活動揭露各種風險暴露狀況，提出風險自評及因應對策，彙整各部門風險評估資料呈報召集人，以達成永續穩健經營之目的。</p> <p>2. 風險管理組織架構： 本公司在風險管理組織體系上，董事會為公司風險管理之最高單位，以遵循法令，推動並落實公司整體風險管理為目標，明確了解營運所面臨之風險，確保風險管理之有效性，由總經理擔任召集人，並定期向董事會報告風險管理結果，其組織架構如下：</p>	<p>否</p>	<p>無重大差異</p>
<p>是</p>	<p>✓</p>		<p>無重大差異</p>

與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因	運作情形		評估項目												
	摘要說明	<p>3. 風險管理範疇與執行情形：</p>  <p>本公司依「風險管理政策及程序」上述5步驟，針對113年度就經濟治理面、環境面與社會面，由各部門評估風險來源的發生頻率、損失程度，衡量風險等級，列出113年度可能遭遇的風險來源辨識做成重要議題，並提出因應政策，提報至113年03月27日董事會。</p> <p>4. 113年03月27日董事會報告113年度風險管理項目及回應作為如下：</p> <table border="1" data-bbox="746 461 1177 1451"> <thead> <tr> <th>面向</th> <th>風險項目</th> <th>風險內容</th> <th>回應作為</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>經濟/ 治理面</td> <td>策略風險</td> <td>公司訂定營運策略、年度預算、業務績效等，達成率過低。</td> <td>透過董事會召開，藉由各董事專業經 驗，配合經營管理需要，協助公司審視 並決議通過後，執行之。</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>中美政治或經濟緊張局勢持續升級，以國家力量制裁特定對象甚而引發貿易戰。</td> <td>增加客戶區域和產品多元化；除了亞太區既有業務外，計畫進一步擴展來自歐美等其他地區的業務。除了原本在消費型電子產品應用等業務外，也積極開發在汽車工業、5G、人工智慧等應用機會。</td> </tr> </tbody> </table>	面向	風險項目	風險內容	回應作為	經濟/ 治理面	策略風險	公司訂定營運策略、年度預算、業務績效等，達成率過低。	透過董事會召開，藉由各董事專業經 驗，配合經營管理需要，協助公司審視 並決議通過後，執行之。			中美政治或經濟緊張局勢持續升級，以國家力量制裁特定對象甚而引發貿易戰。	增加客戶區域和產品多元化；除了亞太區既有業務外，計畫進一步擴展來自歐美等其他地區的業務。除了原本在消費型電子產品應用等業務外，也積極開發在汽車工業、5G、人工智慧等應用機會。	<p>是</p>
面向	風險項目	風險內容	回應作為												
經濟/ 治理面	策略風險	公司訂定營運策略、年度預算、業務績效等，達成率過低。	透過董事會召開，藉由各董事專業經 驗，配合經營管理需要，協助公司審視 並決議通過後，執行之。												
		中美政治或經濟緊張局勢持續升級，以國家力量制裁特定對象甚而引發貿易戰。	增加客戶區域和產品多元化；除了亞太區既有業務外，計畫進一步擴展來自歐美等其他地區的業務。除了原本在消費型電子產品應用等業務外，也積極開發在汽車工業、5G、人工智慧等應用機會。												
	否														

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 及原因
	是	否	摘要說明		
	經濟/ 治理面	風險項目	風險內容	回應作為	
		法律風險	公司專利侵權，嚴重則可能構成違法行為，管理階層負擔民、刑事責任，輕微者亦可能造成公司財務或商譽損失。	1. 事前積極預防：產品開發中心於進行產品設計研發時，將與行政管理中心密切合作，進行智慧財產權的相關檢核、分析，必要時將取得合法授權或採取迴避設計等方式，竭盡所能避免侵權。 2. 事後有效應對：若於極少數情形遭指控侵權，行政管理中心將立即會同相關單位釐清事實，積極維護公司及客戶之權益。	
		財務風險	主要營業活動貨幣與功能性貨幣不同時，匯率的波動可能影響損益及未來支出	藉由平衡外幣資產負債的自然避險方式，使用即期或遠期外匯等合約，降低匯率風險。	
		營運風險	為了因應疫情挽救經濟而推動貨幣寬鬆政策，卻因而引發通貨膨脹；俄烏戰爭導致全球能源和糧食供應緊張價格上揚，進一步推升通膨至歷史新高。 因違反誠信經營行為準則，導致公司經濟上或商譽損失。	1. 積極導入優質供應商，以增加調度彈性和議價空間。 2. 運用自動化產線，降低人力薪資成本上揚的影響。	
					1. 不定期透過教育訓練及全員宣導，以推動誠信經營之重要與實踐。 2. 訂定檢舉制度，供利害關係人檢舉信箱與電話。

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 及原因
	摘要說明				
	是	否	風險項目	風險內容	
			面向 經濟/ 治理面	<p>電腦病毒攻擊、駭客入侵、資料損毀與資料庫異常等資安風險。</p> <p>風險內容 1. 設置資安專責單位，進行公司資訊安全規劃，降低產生資安風險的機會。 2. 加強公司同仁資安觀念，並不定期進行教育訓練與檢查測試。 3. 公司將導入 ISO27001 系統，強化公司資安環境。</p> <p>回應作為 1. 設置資安專責單位，進行公司資訊安全規劃，降低產生資安風險的機會。 2. 加強公司同仁資安觀念，並不定期進行教育訓練與檢查測試。 3. 公司將導入 ISO27001 系統，強化公司資安環境。</p>	
			環境面	<p>極端氣候造成生產中心停電或淹水，增加設備維修成本、營運中斷成本。</p> <p>風險項目 不可預知 氣候變遷 風險</p> <p>風險內容 1. 租賃備援電力設備，減少臨時停電造成設備損壞風險。 2. 廠內排水設施確實檢查。 3. 遇有災害事件發生，應以人員救助為先。 4. 隨時注意豪大雨或颱風最新動態，做好因應對策。</p> <p>回應作為 1. 租賃備援電力設備，減少臨時停電造成設備損壞風險。 2. 廠內排水設施確實檢查。 3. 遇有災害事件發生，應以人員救助為先。 4. 隨時注意豪大雨或颱風最新動態，做好因應對策。</p>	
				<p>溫室效應與聖嬰現象導致氣溫上升，將造成空調負載提高，增加營運成本。</p> <p>風險項目 危害風險</p> <p>風險內容 1. 總公司位於發生地震頻繁之區域，若遭遇重大地震時，對公司可能造成重大災害損失。 2. 水火無情，火災發生對公司造成重大災害損失。 3. 溫室氣體排放量管制徵收碳稅/碳費造成營運成本上升。</p> <p>回應作為 1. 空調設備汰舊換新，推展空調節能措施。 2. 設置植栽增加綠化量，降低都市熱島效應。 1. 公司訂定系統災害復原計畫與定期演練，強化災後復原情形。 2. 公司不定期安排教育訓練，增加同仁防災意識，增進同仁災害發生時應變能力。 3. 確認通報流程，定期安排演練與強化應變能力。 推動溫室氣體盤查，並制定減量與節能計畫。</p>	

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 及原因
	是	否	摘要說明		
			風險項目	風險內容	
			<p>環境面</p> <p>營運風險</p>	<p>客戶要求產品須具低耗 能與低碳排的特性，造成 公司客源流失，產品競爭 力降低。</p>	<p>1. 開發更高階、更低能耗之製程技 術。 2. 應用環保材料，增加產品競爭 力。</p>
			<p>社會面</p> <p>法律風險</p>	<p>重大職業災害發生，造成 工廠停工或產生產資糾 紛，造成公司經濟損失。</p>	<p>業安全衛生管理列為重點 項目，並有效落實；每年定期舉行 消防演練和工安教育訓練，培養員 工緊急應變和自我安全管理的能 力；透過教育和訓練與安全導提升員工 對安全衛生的心態、認知與能力。</p>
			<p>營運風險</p>	<p>勞資關係緊張，造成公司 人才流失，嚴重可能導致 工廠停工或營運中斷。</p>	<p>1. 加強勞資雙方順暢溝通管道，設 置電子郵件信箱，並提供合規、適 當之申訴管道。 2. 定期召開勞資會議，傾聽與回應 勞方需求。 3. 確保公司內部各種機會之公平 及合理性，確保員工無任何差別待 遇或受任何形式之歧視。</p>
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適 之環境管理制度？</p>	✓		<p>(一) 本公司惠州廠區依循 ISO 14001 標準建立環境管理系統及持續通過第三方驗證， 並藉由 113 年度編撰企業永續報告書時，依據 ISO14064-1 組織型溫室氣體盤查標 準，進行本公司及子公司之溫室氣體盤查，分析碳排放熱點，並擬訂減排短中長期 目標。</p>	無重大差異	
<p>(二) 公司是否致力於提升能源資源使</p>	✓		<p>(二) 本公司為善盡保護地球環境、落實污染預防的社會責任，在生產及研發過程中避</p>	無重大差異	

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 及原因
	是	否	
<p>用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(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？</p>	<p>是</p> <p>否</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>免使用有害原料，減少廢棄物產生，降低資源浪費，以提升各項資源之利用效率，降低對環境造成之負荷。</p> <p>(三) 本公司評估113年度風險管控時，已納入氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險，藉由編撰113年度企業永續報告書，蒐集公司溫室氣體排放熱點，並訂定相關能源管理政策，以降低公司營運活動對自然環境之衝擊。</p> <p>(四) 本公司藉由編製113年度企業永續報告書，已著手蒐集統計112年度溫室氣體排放量、用水量及廢棄物重量，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與短中長期目標。</p>	<p>請詳左列說明</p> <p>請詳左列說明</p>
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>是</p> <p>否</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(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，並訂定「人權政策」，尊重人權公約所訂定之保障，並公布於本公司網站。</p> <p>(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，並對員工福利照顧有健全的勞保、健保、勞退提撥退休金制度，且依勞基法及相關法令辦理，依法成立職工福利委員會，負責辦理員工旅遊補助、結婚補助、生育補助、傷病慰問金及員工及眷屬喪葬補助、三節禮券、生日禮券、子女獎學金、團體保險與不定期康樂活</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</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 及原因
	是	否	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓	<p>動、不定期下午茶時間等，維持公司同仁心理及生活安定。</p> <p>(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，為保障員工通勤安全，公司訂定上下班時間採彈性一小時制度。</p>	無重大差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	<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>	無重大差異
(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權益政策及申訴程序？	✓	<p>(五) 本公司已於公司網站設置「利害關係人專區」，由專人處理相關事宜。並訂有「客訴處理管理辦法」，建立以客戶為導向的品質系統，且依「客戶滿意度調查作業規範」，以客觀方式評估客戶對本公司產品或服務的滿意度。</p>	無重大差異
(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>(六) 本公司已訂定「採購管理辦法」，於供應商遴選時選擇具有環保相關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>	無重大差異

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 及原因
	是	否	
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？	✓	本公司於113年委託外部顧問公司輔導編製113年度企業永續報告書，目前已設置永續委員會，並由各小組蒐集112年度符合GRI準則揭露資料，並研擬利害關係人問卷，針對利害關係人關注之議題進行調查。	公司已規劃編製113年企業永續報告書。
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實務守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司於110年02月18日董事會通過訂立「永續發展實務守則」，復於111年09月29日和112年12月27日經董事會通過修正該守則，定期依該守則檢視執行情形，據以改進，並於112年11月29日成立「永續委員會」積極推動公司永續發展。		請敘明其運作與所訂守則之差異情形：	
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 1. 環保：本公司在生產及研發過程中，避免使用有害物質之生產，並積極推動符合無鉛或ROHS之相關法令，全力配合環保需求，提升自我環保意識。 2. 社會貢獻、社會公益：本公司於福委會中設置獎助學金，給予品學兼優的員工子女實質的鼓勵。 3. 消費者權益：本公司透過ISO9001品質管理系統，在各個流程環節進行嚴格的品質管理，確保提供給客戶最佳的服務與產品。 4. 人權：本公司之勞資關係為對等地位，公司以誠信並尊重每位員工在工作時的表現，因此均未發生勞資爭議等問題，充分顯示本公司對人權議題重視。 5. 安全衛生：本公司為員工提供一個安全就業環境，為保障員工通勤安全，訂定彈性上下班一小時制度，且不定期舉辦國內員工旅遊與健康檢查照顧員工身心靈健康。			

(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層積極落實經營政策之承諾？</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>	✓		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>	✓		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，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營</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	
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、外部之教育訓練？	✓		無重大差異

運作情形

摘要說明

(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，於112年12月25日進行集團內誠信經營教育訓練，並由財會主管於112年12月27日董事會報告執行情形；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。

(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、他人或其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。

(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。

(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」，並不定期向現任董事、經理人及員工宣導。

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>虞時，不得加入表決或參與討論，但應於當次董事會說明其自身利害關係之重要內容，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>(五) 本公司「防範內線交易管理辦法」，明文內部人、消息受領人依法不得有實際知悉重大消息，而於重大消息未公開前或公開後十八小時之期間內，進行買賣本公司之上市或在證券商營業處所買賣之股票或其他具有股權性質之有價證券、或賣出本公司之上市或在證券商營業處所買賣之非股權性質之公司債等行為，俾免獲悉重大消息者因未諳法規誤觸內線交易紅線。</p> <p>(六) 本公司「公司治理實務守則」明文規範內部人不得於年度財務報告公告前30日，和每季財務報告公告前15日之封閉期間交易其股票之限制。</p>		摘要說明	

(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	112.09.18	社團法人中華公司治理協會	高效能的董事會與功能委員會運作實務解析	3
		112.11.06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司董事及高管人員對於目前主管機關監理的認識	3
董事	趙元旗	112.08.23	社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0 下董事的角色及經營權挑戰的合規因應	3
		112.09.18	社團法人中華公司治理協會	高效能的董事會與功能委員會運作實務解析	3
董事	陳慧遊	112.11.29	台灣數位治理協會	新東向趨勢與策略	3
		112.12.27	台灣數位治理協會	淨零碳排之國際趨勢與台灣推動零碳轉型的作為	3
董事	林俊宏	112.11.24	社團法人中華公司治理協會	揭開公司治理幕後推手之神秘面紗：公司治理人員運作實務	3
		112.12.27	社團法人台灣專案管理學會	企業數位轉型與數位治理	3
獨立董事	潘榮春	112.08.23	社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0 下董事的角色及經營權挑戰的合規因應	3
		112.09.18	社團法人中華公司治理協會	高效能的董事會與功能委員會運作實務解析	3
獨立董事	向志中	112.08.23	社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0 下董事的角色及經營權挑戰的合規因應	3
		112.09.18	社團法人中華公司治理協會	高效能的董事會與功能委員會運作實務解析	3
獨立董事	張敏玉	112.03.21	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	獨立董事、審計委員會、薪酬委員會如何適用商業判斷法則執行職務	3
		112.07.13	社團法人中華民國工商協進會	防制洗錢/打擊資恐發展趨勢及案例分享	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

邁菽科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：113年3月27日

本公司民國112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112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113年3月27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。

邁菽科技股份有限公司



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
112.06.20	民國 111 年度營業報告書及財務報表承認案	決議通過。
	民國 111 年度盈餘分派承認案	決議通過。
	民國 111 年度盈餘轉增資發行新股案	已依股東會決議執行。
	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。
	擬修訂本公司「背書保證作業程序」案	已依股東會決議執行。
	擬修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」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
112.03.30	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司民國 111 年度營業報告書及財務報表案 2. 本公司民國 111 年度盈餘分派案 3. 本公司民國 111 年度盈餘轉增資發行新股案 4. 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 5. 本公司民國 111 年度員工及董事酬勞分派案 6. 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 7. 擬修訂本公司「公司章程」案 8. 擬訂定召開本公司民國 112 年度股東常會相關事宜案 9. 本公司擬處分不動產案 10. 內部稽核主管聘任案 11. 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. 孫公司惠州惠立勤電子科技有限公司擬向金融機構申請融資額度案 6. 擬從事以避險為目的之衍生性商品交易案 7. 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
112.08.09	<ol style="list-style-type: none"> 1. 孫公司惠州惠立勤電子科技有限公司擬採購設備案 2. 訂定民國 111 年度盈餘轉增資發行新股之配股基準日案 3. 擬向兆豐銀行申請融資額度案 4. 擬向上海銀行申請融資額度案 5. 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 6. 解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案 7. 經理人民國 112 年薪酬案

日期	重要決議事項
112.12.15	1. 參數科技股份有限公司和解協商及採購事宜案
112.12.27	1. 內部稽核主管聘任案 2. 本公司民國 113 年度稽核計畫案 3. 本公司民國 113 年度預算規劃案 4. 本公司簽證會計師獨立性暨適任性評估案 5. 本公司擬購買遠東巨門企業總部大樓之不動產交易案 6. 本公司擬辦理現金增資發行普通股案 7. 本公司擬訂定管理辦法案 8. 擬修訂本公司各項管理辦法 9. 孫公司惠州惠立勤電子科技有限公司(以下簡稱「惠立勤」)擬修訂「從事衍生性商品交易處理程序」案 10. 擬向永豐銀行申請融資額度續約案 11. 擬向遠東銀行申請融資額度續約案 12. 公司治理主管聘任案 13. 研發主管異動案
113.01.24	1. 孫公司惠州惠立勤電子科技有限公司擬向金融機構申請融資額度案 2. 本公司董事長民國 113 年度報酬及追認民國 112 年度其他薪酬案 3. 本公司董事(不含董事長)及獨立董事民國 113 年度報酬案 4. 本公司經理人民國 112 年度績效考核與年終獎金案 5. 本公司經理人民國 113 年度及追認民國 112 年度其他薪酬案 6. 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
113.03.27	1. 擬通過依國際財務報導準則第 9 號認列減損案 2. 本公司民國 112 年度營業報告書及財務報表案 3. 本公司民國 112 年度盈餘分派案 4. 本公司民國 112 年度盈餘轉增資發行新股案 5. 本公司民國 112 年度盈餘分派股東現金紅利案 6. 本公司民國 112 年度員工及董事酬勞分派案 7. 本公司民國 112 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. 本公司簽證會計師獨立性暨適任性評估案 9. 本公司民國 113 年度財務報告暨稅務簽證公費案 10. 本公司簽證會計師事務所提供非確信服務清單案 11. 擬修訂本公司各項管理辦法案 12. 擬修訂本公司各項管理辦法案 13. 擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 14. 擬向合庫銀行申請融資額度續約案 15. 本公司發言人異動案 16. 資訊安全主管聘任案 17. 本公司經理人擬兼任孫公司-惠州惠立勤電子科技有限公司(以下簡稱惠立勤)經理人聘任案 18. 擬解除本公司經理人競業禁止之限制案 19. 全面改選七席董事(含獨立董事三席)案 20. 擬訂定本公司民國 113 年股東常會受理股東提名董事(含獨立董事)候選人提名期間及受理處所案 21. 申請股票上市案 22. 擬辦理現金增資發行新股為初次上市前公開承銷，並由原股東全數放棄優先認購權利案

日期	重要決議事項
	23. 擬訂定召開本公司民國 113 年度股東常會相關事宜案
113.05.03	1. 本公司民國 112 年度經理人員工酬勞及董事酬勞分派案 2. 擬投資越南子公司案 3. 孫公司惠州惠立勤電子科技有限公司(以下簡稱「惠立勤」)擬向金融機構申請融資額度案 4. 擬提名暨審查本公司董事(含獨立董事)候選人案 5. 解除本公司董事競業禁止之限制案

(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
內部稽核主管	郭淑賢	112.03.30	112.08.11	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(註)	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	黃泳華	112.01.01~112.12.31	1,690	897	2,587	
	余聖河					

註：非審計公費係移轉訂價 370 千元、稅務諮詢 330 千元、其他費用 197 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：無。

(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：無。

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	112 年度		當年度截至 04 月 21 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	1,013,850	-	-	-
	代表人：趙元山	128,439	-	-	-
董事	亨朗(股)公司	1,013,850	-	-	-
	代表人：趙元旗	42,572	-	-	-
董事	亨朗(股)公司	1,013,850	-	-	-
	代表人：林俊宏	50,177	-	109,861	-
董事	陳慧遊	27,056	-	19,665	-
獨立董事	潘榮春	-	-	-	-
獨立董事	向志中	-	-	-	-
獨立董事	張敏玉	-	-	-	-
副總經理	陳建亨	39,115	-	28,429	-
協理	蔡志明	-	-	25,000	-
協理	林仕文	-	-	-	-
大股東	胡定吾(註)	620,484	-	-	-

註：胡定吾先生於民國 112 年 05 月 05 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

十、113 年 04 月 21 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%	股數	持股比%	股數	持股比%	名稱	關係	
亨朗(股)公司 負責人：劉伶君	6,942,802	12.21	-	-	-	-	香港商凱美集團有限公司 劉伶君	負責人同一人 負責人	-
	2,015,252	3.54	291,534	0.51	9,919,089	17.44	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	-
胡定吾	4,249,047	7.47	-	-	2,177,301	3.83	揚斌投資有限公司	負責人	-
源慶投資(股)公司 負責人：謝弘旻	3,501,237	6.16	-	-	-	-	-	-	-
	531,365	0.93	672,679	1.18	338,867	0.59	-	-	-
香港商凱美集團有限公司 負責人：劉伶君	2,838,231	4.99	-	-	-	-	亨朗(股)公司	負責人同一人	-
	2,015,252	3.54	291,534	0.51	9,919,089	17.44	亨朗(股)公司 劉伶君 趙元文	負責人同一人 負責人 二等姻親	-
富邦金控創業投資(股)公司 負責人：龔天行	2,783,450	4.89	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
劉伶君	2,015,252	3.54	291,534	0.51	9,919,089	17.44	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	1,579,623	2.78	-	-	-	-	劉伶君	二等姻親	-
吳賜忠	1,347,006	2.37	-	-	-	-	-	-	-
得鑫投資有限公司 負責人：黃貞雯	1,288,628	2.27	-	-	-	-	-	-	-
	503,059	0.88	-	-	-	-	-	-	-
揚斌投資有限公司 負責人：胡定吾	1,125,484	1.98	-	-	-	-	胡定吾	負責人	-
	4,249,047	7.47	-	-	2,177,301	3.83	揚斌投資有限公司	負責人	-

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

112 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

113年05月23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	56,877,930	43,122,070	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
91.11	10	4,400,000	44,000,000	4,368,895	43,688,950	設立資本 43,688,950 元	-	091.11.08 府建商字第 091236106 號
93.08	10	20,000,000	200,000,000	9,622,000	96,220,000	現金增資 70,006,630 元 減資消除普通股 17,475,580 元 核定股本增加 156,000,000 元	-	093.08.26 府建商字第 09316481620 號
94.06	10	20,000,000	200,000,000	12,622,000	126,220,000	現金增資 30,000,000 元	-	094.06.20 府建商字第 09410165300 號
95.03	10	20,000,000	200,000,000	15,122,000	151,220,000	現金增資 25,000,000 元	-	095.03.30 府建商字第 09574529610 號
95.12	10	20,000,000	200,000,000	19,122,000	191,220,000	現金增資 40,000,000 元	-	095.12.01 府建商字第 09586044700 號
96.05	-	50,000,000	500,000,000	19,122,000	191,220,000	核定股本增加 300,000,000 元	-	096.05.18 經授中字第 09632118950 號
97.07	10	50,000,000	500,000,000	31,622,000	316,220,000	現金增資 125,000,000 元	-	097.07.14 經授中字第 09732647110 號
98.03	10	50,000,000	500,000,000	31,638,000	316,380,000	現金增資 160,000 元	-	098.03.09 經授中字第 09831867820 號
99.09	10	50,000,000	500,000,000	36,638,000	366,380,000	現金增資 50,000,000 元	-	099.09.30 經授中字第 09932643320 號
100.05	-	50,000,000	500,000,000	23,243,737	232,437,370	減資消除普通股 133,942,630 元	-	100.05.30 經授中字第 10032049010 號
100.08	10	50,000,000	500,000,000	29,243,737	292,437,370	現金增資 60,000,000 元	-	100.08.11 經授中字第 10032366780 號
102.01	10	50,000,000	500,000,000	35,243,737	352,437,370	現金增資 60,000,000 元	-	102.01.15 經授中字第 10233038760 號

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
102.04	10	50,000,000	500,000,000	40,243,737	402,437,370	現金增資 50,000,000 元	-	102.04.10 經授中字第 10233366180 號
103.05	-	50,000,000	500,000,000	20,243,737	202,437,370	減資消除普通股 200,000,000 元	-	103.05.15 經授中字第 10333336730 號
103.06	10	50,000,000	500,000,000	25,243,737	252,437,370	現金增資 50,000,000 元	-	103.06.27 經授中字第 10333448200 號
104.03	10	50,000,000	500,000,000	20,692,391	206,923,910	現金增資 85,000,000 元 債權轉增資 15,000,000 元 減資消除普通股 145,513,460 元	-	104.03.04 經授中字第 10433151020 號
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	-	105.05.30 新北府經司字第 1055181807 號
105.10	10	50,000,000	500,000,000	16,448,275	164,482,750	現金增資 32,700,000 元 債權轉增資 7,300,000 元	-	105.10.05 新北府經司字第 1055313762 號
106.07	10	50,000,000	500,000,000	23,948,275	239,482,750	現金增資 45,000,000 元 債權轉增資 30,000,000 元	-	106.07.03 新北府經司字第 1068041750 號
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	-	106.11.01 新北府經司字第 1068069393 號
106.12	10	50,000,000	500,000,000	20,948,275	209,482,750	現金增資 35,000,000 元	-	106.12.25 新北府經司字第 1068083903 號
108.10	10	50,000,000	500,000,000	29,948,275	299,482,750	現金增資 90,000,000 元	-	108.10.14 新北府經司字第 1088069622 號
109.05	10	50,000,000	500,000,000	32,448,275	324,482,750	現金增資 25,000,000 元	-	109.05.26 新北府經司字第 1098035355 號
109.10	45	50,000,000	500,000,000	37,448,275	374,482,750	現金增資 50,000,000 元	-	109.10.16 新北府經司字第 1098074073 號
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	-	110.07.21 新北府經司字第 1108048517 號
111.09	50	100,000,000	1,000,000,000	43,448,275	434,482,750	現金增資 60,000,000 元	-	111.09.19 新北府經司字第 1118066181 號
112.09	-	100,000,000	1,000,000,000	50,877,930	508,779,300	盈餘轉增資 74,296,550 元	-	112.09.20 經授商字第 11230181590 號
113.04	60	100,000,000	1,000,000,000	56,877,930	568,779,300	現金增資 60,000,000 元	-	113.04.01 經授商字第 11330044410 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

113 年 04 月 21 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	21	1,393	7	1,426
持有股數(股)	-	375,560	20,519,651	32,740,577	3,242,142	56,877,930
持股比例(%)	-	0.66	36.08	57.56	5.70	100.00

(三) 股權分散情形

113 年 04 月 21 日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	362	77,317	0.14
1,000 至 5,000	721	1,446,974	2.54
5,001 至 10,000	107	789,265	1.39
10,001 至 15,000	49	610,103	1.07
15,001 至 20,000	33	594,343	1.05
20,001 至 30,000	24	637,983	1.12
30,001 至 40,000	15	535,946	0.94
40,001 至 50,000	15	686,198	1.21
50,001 至 100,000	29	2,156,489	3.79
100,001 至 200,000	22	3,147,726	5.53
200,001 至 400,000	20	5,310,624	9.34
400,001 至 600,000	7	3,516,714	6.18
600,001 至 800,000	6	4,111,357	7.23
800,001 至 1,000,000	5	4,534,314	7.97
1,000,001 股以上	11	28,722,577	50.50
合計	1,426	56,877,930	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

113 年 04 月 21 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		6,942,802	12.21
胡定吾		4,249,047	7.47
源慶投資股份有限公司		3,501,237	6.16
香港商凱美集團有限公司		2,838,231	4.99
富邦金控創業投資股份有限公司		2,783,450	4.89
劉怜君		2,015,252	3.54
趙元文		1,579,623	2.78
吳賜忠		1,347,006	2.37
得鑫投資有限公司		1,288,628	2.27
揚斌投資有限公司		1,125,484	1.98

(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		111 年度 (重編後)	112 年度	
	每股市價	最高		未上市(櫃)	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		27.41	22.31	
	分配後		22.57	(註 2)	
每股盈餘	加權平均股數(千股)		46,785	50,878	
	每股盈餘(未追溯)		2.22	2.03	
	每股盈餘(已追溯)		1.87	(註 2)	
每股股利	現金股利(註 2)		0.19	0.7787	
	資本公積發放現金		0.342	-	
	無償配股	盈餘配股(註 2)		1.71	0.5489
		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 112 年度盈餘分配案尚待民國 113 年 06 月 19 日股東常會決議。

(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) 彌補累積虧損。
- (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。

由於本公司業務正處成長期，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 112 年度之盈餘分派案，已於民國 113 年 03 月 27 日經董事會通過，擬分派股東現金紅利每股新臺幣(以下同)0.7787 元，計 44,291,058 元，股東股票紅利每股 0.5489 元，計 31,220,700 元，總計發放金額為 75,511,758 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 113 年 03 月 27 日經董事會決議分派民國 112 年度之員工及董事酬勞分別為新臺幣 4,139,603 元及 4,001,616 元，並全數以現金發放。上述分派金額與民國 112 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 113 年 03 月 27 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：無。

(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：

(一)計畫內容

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未實現者：
本公司民國 112 年現金增資，因資金計畫尚未執行完成故其效益尚未完全顯現。

(二)執行情形

截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較：

- (1)民國 111 年 06 月 29 日金管證發字第 1110347608 號函申報生效在案，發行普通股 6,000 千股，以募資完成及執行完畢。
- (2)民國 113 年 01 月 09 日金管證發字第 1120366435 號函申報生效在案，業於民國 113 年 03 月 08 日募集完成，資金總額 360,000 千元，分別購置營運總部 300,000 千元及裝修營運總部相關設施 60,000 千元，截至民國 113 年 03 月 31 日止，已分別執行 19.09%及 0.00%。

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	111 年度(重編後)		112 年度	
	營業收入	銷售比重	營業收入	銷售比重
散熱模組	1,606,816	99.93	1,641,066	99.97
其他	1,069	0.07	514	0.03
合計	1,607,885	100.00	1,641,580	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、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
第二代增強型 3D VC 開發	高階 AI 晶片散熱 消費性電子散熱	除熱管式 3DVC 外，開發板式 3DVC，進一步增強 3DVC 風冷散熱效能。
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 VC 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。
浸沒式水冷開發	高功率伺服器計算單元之散熱	開發浸沒式水冷之散熱片，提前佈局未來高功率晶片市場。
超流體水冷開發	高功率伺服器計算單元之散熱	與 Intel 合作開發超流體 CDU，提前佈局高功率晶片市場。
車用 VC 水冷板開發	高階車用晶片散熱	結合均熱板與水冷板，解決高於 200W 之車用晶片散熱問題。
複合材質 VC	優化 VC 性能	使用銅及其它金屬(鋁，不銹鋼等)複合材質製作 VC，用於降低 VC 重量或增加強度或減少厚度。
一體式 VC 水冷頭開發	高階 CPU、顯示卡水冷散熱	使用 VC 替代原本銅製水冷頭，提昇水冷散熱效果

(二) 產業概況

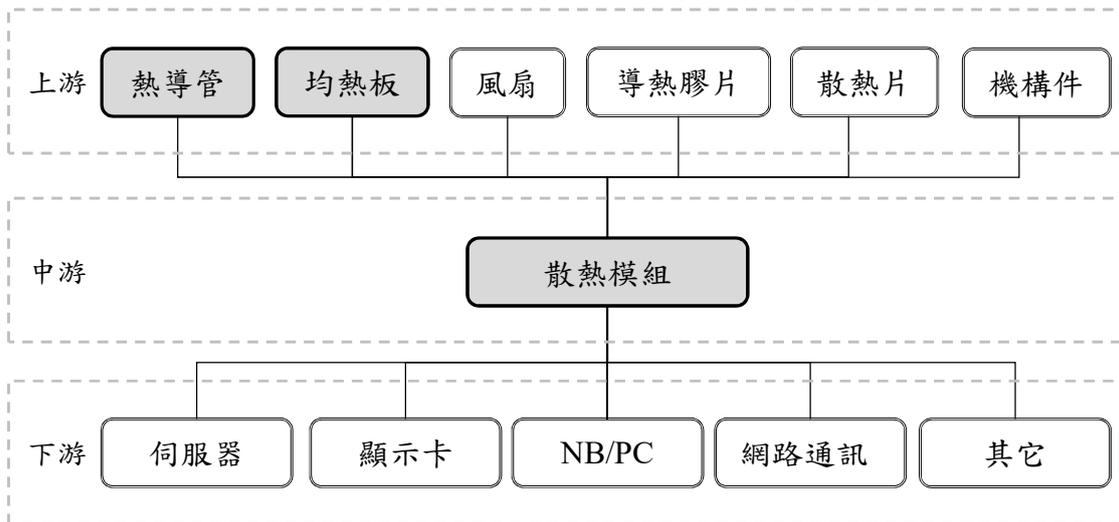
1. 產業之現況與發展

過去散熱產業之主要應用市場集中在 PC 產業，近年來逐步擴增到，通訊、車用、醫療、軍工及航天等，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 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。

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(伺服器液冷散熱)

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、AI、虛擬實境等應用發展，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。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 700 瓦以上時，基本的散熱方案已不敷使用，雖氣冷散熱硬體成本相對低，不過液冷散熱解熱能力約為傳統氣冷散熱的 3.5 倍，在高效能晶片效能持續提升的背景，市場將會逐步靠攏液冷與浸沒式的散熱，不過當前浸沒式的散熱面臨的問題是建置成本相對高，因此液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。

(3) 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。近年來因薄型均熱板問世，有效縮減筆電本身的厚度，且熱源可以透過大面積的均熱板，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 預測，2024 年電競 PC 將小幅成長 1%，筆記型電腦將是主要驅動力。電競顯示器將繼續保持成長態勢，2024 年將達到 2,220 萬台，成長 13.6%，顯示電競筆電已成為 PC 產業之重要成長動能。另外，生成式人工智慧(GenAI)的興起，正在進入 AI 筆記型電腦新時代，為了滿足高度運算散熱需求，散熱元件將成為 AI 筆電的標配。研究機構 Counterpoint Research 估計，在 2023 年至 2027 年期間，將賣出近 5 億台 AI 筆記型電腦，並推動換機需求的復甦。

(4) 車用水冷散熱

車用部分，本公司去年開始與日系，陸系車廠合作，投入 IGBT/ADAS/ECU 等水冷系統的解決方案，今年第四季將進入初期試產階段，開始小批量出貨。

4. 競爭情形

本公司於均熱板散熱領域耕耘多年，做為均熱板產品的市場領導者，本公司之產能、成本、交期及品質皆在市場上佔有一席之地，不管在伺服器、5G 基地台、電競筆記型電腦或獨立顯示卡中，都可以看到本公司產品應用其中。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	112 年度	113 年截至 04 月 30 日止
合併研究發展費用(A)		91,939	38,398
合併營業收入淨額(B)		1,641,580	633,071
佔合併營業收入淨額比例(A/B)(%)		5.60	6.07

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
112 年	<ol style="list-style-type: none"> 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，適用於超流體之水冷頭開發完成 3. 適用於礦物油冷卻液之 CDU 開發完成。 4. 戶外基站用鋁-冷媒 3DRVC 開發完成 5. 高階 AI 晶片用銅-水 3DVC 完成試產 6. 全廠依歐系車規 VDA6.3 品質作業規範進行整改 7. 導入 MES - SPC 監控，智能倉儲，無人物流 8. VC 全製程自動化開發完成及順利量產 9. 熱管全製程自動化開發完成及順利量產 10. 全自動地軌機器手於 CNC 加工完成導入 11. 全自動 VC&模組性能測試完成導入 12. 車用水冷板摩擦焊/鈎焊製程開發完成 13. 車用水冷板組裝檢驗包裝線架設完成與試量產 14. 應用 AI 智能深入學習技術於入料/出貨全檢開發 15. 全自動散熱模組產線完成架設
113 年	<ol style="list-style-type: none"> 1. 超流體於高功率 AI 晶片之冷卻系統開發 2. 銅-水 3DVC 於高功率 AI 晶片之自動生產線開發 3. Intel Gaudi3 /AMD Mi300/ nVidia B200 高功率 AI 晶片水冷頭開發 4. 薄膜式風扇開發 5. 儲能水冷板開發 6. 散熱模組自動焊接 / 性能分檢設備開發 7. 水冷系統分水器開發認證完成 8. 戶外基站用鋁-冷媒 3DRVC 完成試產 9. 應用 AI 智能深度學習技術於入料 / 出貨全檢之系統完成導入 10. MES- SPC 監控 / 智能倉儲 / 無人物流完成導入

(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	111 年度(重編後)		112 年度	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)	
內銷		472,882	29.41	566,849	34.53	
外銷	中國	1,060,326	65.95	1,047,293	63.80	
	其他	74,677	4.64	27,438	1.67	
合計		1,607,885	100.00	1,641,580	100.00	

2. 市場占有率

本公司及子公司主要產品包含用於 AI 伺服器、車用電子、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

生成式人工智慧 (Generative AI 或 GenAI 或 GAI) 正引領全球科技領域，特別是 ChatGPT 的推出，帶動 AI 產業進入新的發展篇章，加速實現商業化應用。這股潮流不僅推動了 AI 伺服器市場的強勁需求，也促使全球各雲端服務業者擴大其 AI 伺服器業務。未來，AI 伺服器市場預計將迅速擴展，加上本身高價值的產品單價，已對整體伺服器市場產值增長產生明顯影響。

當 AI 伺服器需求大增後，直接面對兩個大問題，一個是棘手的耗電問題，另一個就是如何處理高效能增溫。由於高溫往往是系統穩定度的第一殺手，因此，為了要讓 AI 伺服器能夠穩定運轉下去，高效率散熱裝置就成為必然的選擇。

根據 TrendForce 預估，AI 伺服器出貨量將在 2023 年~2026 年以 24.67% CAGR (複合年度成長率) 成長，且預期 2026 年將佔整體伺服器出貨量的 15%，而這也一併帶動了對於散熱的需求。AI 伺服器的毛利較高，在整體用料更多，散熱零件均價也提升的狀況下，AI 伺服器將為整體散熱市場帶來營收及評價提升。

高功率充電樁除了需要充電模組的半導體升級外，電纜和充電槍也需要解決熱的問題。再加上電動車也往自駕車發展，而自駕系統更是高功耗，對於散熱的需求也只會越來越高。

車用為臺灣資訊產業下一個利基市場，資策會 MIC 預估，2024 年全球電動車市場規模為 1,731 萬輛，較 2023 年成長 23.5%；針對公共充電樁新增量，預估 2024 年因政策支持與電動車保有量提升，直流樁新增量達 96 萬根、交流樁新增量達 66 萬根。

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、IoT 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

BCC Research 針對全球熱管理市場的調查分析顯示，預估 2023 年度全球熱管理市場將達到 150 億美元，未來 5 年的平均複合成長率約 7%，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，散熱模組質與量的需求將同步大開。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、鋁鰭片	三口精密	良好
銅片上下蓋、散熱模組	進龍科技	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	111 年度				112 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	三口精密	221,220	21.72	無	三口精密	265,124	25.34	無
2	進龍科技	105,834	10.39	-	進龍科技	139,135	13.30	-
3	其他	691,496	67.89	-	其他	641,882	61.36	-
	進貨淨額	1,018,550	100.00		進貨淨額	1,046,141	100.00	

變動說明：因其供應商提供之原料為大宗使用，為穩定其產品之質量，故持續向其進原物料。

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	111 年度				112 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	A 集團	310,161	19.29	無	A 集團	407,880	24.85	無
2	C 集團	244,522	15.21	無	微星科技股份有限公司集團	196,545	11.97	無
3	D 集團	155,980	9.70	無	C 集團	173,872	10.59	無
4	其他	897,222	55.80	無	D 集團	168,272	10.25	無
5					E 集團	165,695	10.09	無
6					其他	529,316	32.25	
	銷貨淨額	1,607,885	100.00		銷貨淨額	1,641,580	100.00	

變動說明：主要係 112 年下半年景氣回溫，且伺服器及 NB 等產品散熱需求提升，使 112 年營業收入增加所致。

(五) 最近二年度生產量值

單位：千 PCS；新臺幣千元

主要商品	111 年度			112 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
散熱模組	9,000	4,700	908,178	12,600	3,436	831,815

變動說明：112 年度較 111 年度減少主要係本公司部分訂單委外生產、成本較低所致。

(六)最近二年度銷售量值

單位：千 PCS；新臺幣千元

銷售量值	111 年度				112 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	1,960	472,871	3,153	1,133,945	2,339	566,849	2,549	1,074,217
其他	2	11	23	1,058	-	-	84	514
合計	1,962	472,882	3,176	1,135,003	2,339	566,849	2,633	1,074,731

變動說明：主要係 112 年下半年景氣回溫，且伺服器及 NB 等產品散熱需求提升，使 112 年營業收入增加所致。

三、最近二年度從業員工資料：

單位：人；年

項目		年度	111 年度	112 年度	113 年度截至 04 月 30 日止
員工人數	直接		91	97	102
	間接		216	282	293
	合計		307	379	395
平均年歲			35.88	35.03	35.62
平均服務年資			2.25	2.49	2.49
學歷分布 比率(%)	博士		0.65	0.53	0.51
	碩士		2.28	2.90	3.80
	大專/大學		33.88	36.41	38.23
	高中以下		63.19	60.16	57.46
	合計		100.00	100.00	100.00

註：僅包含本公司及納入合併報表子公司正式體制下之編制員工

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定期變更伺服器密碼、並要求同仁帳號、密碼與權限應善盡保管並定期換置密碼。

(4)本公司目前已進入ISO27001輔導階段，預計明年取得驗證，協助公司強化資通安全。

(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	上海商業儲蓄銀行	112/11/02-113/11/02	短期放款額度	無
銀行合約	遠東國際商業銀行	113/01/17-114/01/17	短期放款額度	無
銀行合約	遠東國際商業銀行	113/01/17-114/01/17	短期放款額度	無
銀行合約	合作金庫銀行	112/06/05-113/03/31	短期放款額度	無
銀行合約	永豐商業銀行	112/12/13-113/12/31	短期放款額度	無
銀行合約	兆豐國際商業銀行	112/07/26-113/07/25	短期放款額度	無
銀行合約	兆豐國際商業銀行	112/07/26-113/07/25	短期擔保放款額度	無
銀行合約	新光商業銀行	112/07/28-113/07/28	短期放款額度	無
銀行合約	台北富邦銀行	112/08/31-113/08/31	短期放款額度	無
銀行合約	台北富邦銀行	112/08/31-113/08/31	出口融資	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
租賃契約	芳晨股份有限公司	112.09.01-114.08.31	十八樓辦公室	無
不動產買賣契約	上洋產業股份有限公司	112.06.01	出售五股土地和廠房	無
不動產買賣契約	德林資訊電子股份有限公司	113.01.15	購置企業總部	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)				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度 (重編後)	112 年度
流 動 資 產		573,042	884,663	1,085,904	1,275,474	1,485,203
不 動 產、廠 房 及 設 備		114,400	170,484	497,736	534,052	328,781
無 形 資 產		6,680	5,342	7,758	8,412	10,189
其 他 資 產		87,365	136,178	100,602	137,961	92,529
資 產 總 額		781,487	1,196,667	1,692,000	1,955,899	1,916,702
流 動 負 債	分 配 前	394,180	474,685	742,574	613,183	763,918
	分 配 後	394,180	474,685	742,574	636,297	(註 2)
非 流 動 負 債		63,918	78,911	261,524	263,863	17,518
負 債 總 額	分 配 前	458,098	553,596	1,004,098	877,046	781,436
	分 配 後	458,098	553,596	1,004,098	900,160	(註 2)
歸屬於母公司業主之權益		323,389	643,071	687,902	1,078,853	1,135,266
股 本	分 配 前	299,483	374,483	374,483	434,483	508,780
	分 配 後	299,483	374,483	374,483	508,780	(註 2)
資 本 公 積	分 配 前	-	175,000	175,000	415,447	400,588
	分 配 後	-	175,000	175,000	400,588	400,588
保 留 盈 餘	分 配 前	23,510	90,443	135,947	224,756	245,627
	分 配 後	23,510	90,443	135,947	142,204	(註 2)
其 他 權 益		396	3,145	2,472	4,167	(19,729)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分 配 前	323,389	643,071	687,902	1,078,853	1,135,266
	分 配 後	323,389	643,071	687,902	1,055,739	(註 2)

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：民國 112 年度盈餘分派案尚待民國 113 年 06 月 19 日股東常會決議。

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)				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度 (重編後)	112 年度
營 業 收 入		620,801	891,943	1,523,725	1,607,885	1,641,580
營 業 毛 利		154,987	199,645	279,224	362,856	383,484
營 業 損 益		13,117	79,553	38,444	108,080	109,006
營 業 外 收 入 及 支 出		(11,238)	(18,496)	(10,845)	2,472	25,082
稅 前 淨 利		1,879	61,057	27,599	110,552	134,088
繼 續 營 業 單 位 利 本 期 淨 利		470	66,933	45,504	87,468	103,423
停 業 單 位 損 失		-	-	-	-	-
本 期 淨 利 (損)		470	66,933	45,504	87,468	103,423
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)		2,209	2,749	(673)	1,695	(23,896)
本 期 綜 合 損 益 總 額		2,679	69,682	44,831	89,163	79,527
淨 利 歸 屬 於 主 母 公 司 業 主		470	66,933	45,504	87,468	103,423
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主		2,679	69,682	44,831	89,163	79,527
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
每 股 盈 餘		0.02	2.04	1.22	1.87	2.03

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)				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度 (重編後)	112 年度
流 動 資 產		297,437	582,270	589,799	830,194	1,060,805
不 動 產、廠 房 及 設 備		3,164	4,783	321,417	321,302	7,920
無 形 資 產		5,177	4,054	3,146	4,368	4,569
其 他 資 產		161,942	248,923	222,886	487,534	456,285
資 產 總 額		467,720	840,030	1,137,248	1,643,398	1,529,579
流 動 負 債	分 配 前	135,246	193,047	228,780	353,783	390,050
	分 配 後	135,246	193,047	228,780	376,897	(註 2)
非 流 動 負 債		9,085	3,912	220,566	210,762	4,263
負 債 總 額	分 配 前	144,331	196,959	449,346	564,545	394,313
	分 配 後	144,331	196,959	449,346	587,659	(註 2)
股 本	分 配 前	299,483	374,483	374,483	434,483	508,780
	分 配 後	299,483	374,483	374,483	508,780	(註 2)
資 本 公 積	分 配 前	-	175,000	175,000	415,447	400,588
	分 配 後	-	175,000	175,000	400,588	400,588
保 留 盈 餘	分 配 前	23,510	90,443	135,947	224,756	245,627
	分 配 後	23,510	90,443	135,947	142,204	(註 2)
其 他 權 益		396	3,145	2,472	4,167	(19,729)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分 配 前	323,389	643,071	687,902	1,078,853	1,135,266
	分 配 後	323,389	643,071	687,902	1,055,739	(註 2)

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：民國 112 年度盈餘分派案尚待民國 113 年 06 月 19 日股東常會決議。

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)				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度 (重編後)	112 年度
營 業 收 入		446,452	622,906	1,083,779	1,317,966	1,379,120
營 業 毛 利		58,756	85,888	167,372	207,662	221,572
營 業 損 益		4,355	33,718	52,545	72,879	82,466
營 業 外 收 入 及 支 出		(3,044)	(2,227)	(7,991)	32,059	47,380
稅 前 淨 利		1,311	31,491	44,554	104,938	129,846
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利		470	66,933	45,504	87,468	103,423
停 業 單 位 損 失		-	-	-	-	-
本 期 淨 利 (損)		470	66,933	45,504	87,468	103,423
本 期 其 他 綜 合 (損) 益 (稅 後 淨 額)		2,209	2,749	(673)	1,695	(23,896)
本 期 綜 合 損 益 總 額		2,679	69,682	44,831	89,163	79,527
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主		470	66,933	45,504	87,468	103,423
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主		2,679	69,682	44,831	89,163	79,527
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
每 股 盈 餘		0.02	2.04	1.22	1.87	2.03

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
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
112 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)				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度 (重編後)	112 年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	58.62	46.26	59.34	44.84	40.77	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	399.83	423.49	190.75	251.42	350.62	
償債能力	流動比率(%)	149.82	186.37	146.24	208.01	194.42	
	速動比率(%)	118.95	149.34	111.30	171.17	167.64	
	利息保障倍數	1.38	11.34	5.64	12.22	31.00	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.41	3.26	3.78	3.41	3.10	
	平均收現日數	151	112	97	107	118	
	存貨週轉率(次)	5.86	5.78	6.42	5.28	5.75	
	應付款項週轉率(次)	2.63	2.84	3.35	3.11	3.30	
	平均銷貨日數	62	63	57	69	63	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	8.11	6.67	4.56	3.12	3.81	
	總資產週轉率(次)	0.91	0.90	1.05	0.88	0.85	
獲利能力	資產報酬率(%)	0.64	7.24	3.48	5.23	5.53	
	權益報酬率(%)	0.17	13.85	6.84	9.90	9.34	
	稅前純益占實收資本比率(%)	0.63	16.30	7.37	25.44	26.35	
	純益率(%)	0.08	7.50	2.99	5.44	6.30	
	每股盈餘(元)	0.02	2.04	1.22	1.87	2.03	
現金流量	現金流量比率(%)	13.64	20.46	2.17	44.71	23.50	
	現金流量允當比率(%)	(註 2)	26.19	27.83	54.05	65.30	
	現金再投資比率(%)	14.33	14.14	1.71	20.79	12.91	
槓桿度	營運槓桿度	3.21	1.53	3.05	1.62	1.72	
	財務槓桿度	1.59	1.08	1.18	1.10	1.04	

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 112 年度處分五股土地及廠房。
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. 不動產、廠房及設備週轉率上升，主要係營業收入增加及 112 年處分五股土地及廠房致平均不動產、廠房及設備淨額較低。
4. 現金流量比率及現金再投資比率均下降，主係營業活動淨現金流量減少所致。
5. 現金流量允當比率上升，主係營業活動淨現金減少所致。

註 1：各年財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：近五年營運活動淨現金流量合計為淨流出，故不予計算。

註3：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		年度	最近五年度財務分析(註 1)				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度 (重編後)	112 年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	30.86	23.45	39.51	34.40	25.78	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	10,508.03	13,526.72	282.64	400.62	14,387.99	
償債能力	流動比率(%)	219.92	301.62	257.80	234.66	271.97	
	速動比率(%)	203.36	296.48	243.67	226.05	263.66	
	利息保障倍數	1.38	10.14	12.86	21.44	58.45	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.03	2.66	3.40	3.44	2.96	
	平均收現日數	180	137	107	106	123	
	存貨週轉率(次)	177.03	138.48	56.68	41.20	39.98	
	應付款項週轉率(次)	10.81	10.65	12.00	7.09	4.10	
	平均銷貨日數	2	3	6	9	9	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	130.29	156.77	6.64	4.10	8.38	
	總資產週轉率(次)	0.97	0.95	1.10	0.95	0.87	
獲利能力	資產報酬率(%)	0.70	10.66	4.91	6.51	6.63	
	權益報酬率(%)	0.17	13.85	6.84	9.79	9.34	
	稅前純益占實收資本比率(%)	0.44	8.41	11.90	23.91	25.52	
	純益率(%)	0.11	10.75	4.20	6.56	7.50	
	每股盈餘(元)	0.02	2.04	1.22	2.20	2.03	
現金流量	現金流量比率(%)	(註 2)	24.18	(註 2)	97.59	7.38	
	現金流量允當比率(%)	(註 3)	(註 3)	(註 3)	90.68	84.33	
	現金再投資比率(%)	(註 2)	7.65	(註 2)	27.17	0.50	
槓桿度	營運槓桿度	2.51	1.18	1.18	1.09	1.12	
	財務槓桿度	4.81	1.11	1.08	1.06	1.03	

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)

- 負債佔資產比率下降，主要係長期借款減少。
- 長期資金佔不動產、廠房及設備比率上升，主要係 112 年度處分五股土地及廠房。
- 利息保障倍數增加，主要係公司獲利增加、所得稅費用增加。
- 應付款項週轉率(次)下降，主係下半年進貨增加其應付帳款隨之增加。
- 不動產、廠房及設備週轉率上升，主要係 112 年度處分五股土地及廠房致不動產、廠房及設備淨額較低。
- 現金流量比率及現金再投資比率均下降，主係營業活動淨現金流量減少所致。

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

董事會造送本公司民國一一二年度營業報告書、財務報表（含合併報表）及盈餘分派表等，其中財務報表（含合併報表）業經安侯建業聯合會計師事務所黃泳華會計師、余聖河會計師查核完竣，並出具查核報告書。

上述營業報告書、財務報表（含合併報表）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 條之規定繕具報告，敬請 鑒核。

此致

本公司民國一一三年股東常會

邁科科技股份有限公司

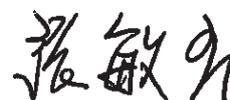
審計委員會 召集人 潘榮春



委 員 向志中



委 員 張敏玉



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 二 十 七 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 126 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 127 頁至第 173 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

(一)最近二年度資產、負債及權益重大變動之主要原因及其影響

單位：新臺幣千元；%

項目	年度	112 年度	111 年度 (重編後)	差異	
				金額	%
流動資產		1,485,203	1,275,474	209,729	16.44
不動產、廠房及設備		328,781	534,052	(205,271)	(38.44)
無形資產		10,189	8,412	1,777	21.12
其他資產		92,529	137,961	(45,432)	(32.93)
資產總額		1,916,702	1,955,899	(39,197)	(2.00)
流動負債		763,918	613,183	150,735	24.58
非流動負債		17,518	263,863	(246,345)	(93.36)
負債總額		781,436	877,046	(95,610)	(10.90)
股本		508,780	434,483	74,297	17.10
資本公積		400,588	415,447	(14,859)	(3.58)
保留盈餘		245,627	224,756	20,871	9.29
其他權益		(19,729)	4,167	(23,896)	(573.46)
權益總額		1,135,266	1,078,853	56,413	5.23
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：					
1. 不動產、廠房及設備減少，主要係112年度處分五股土地及廠房					
2. 其他資產減少，主要係本期透過其他綜合損益按公頒價值衡量之金融資產-非流動按評價提列損失，以及111年取得廠房之使用權資產而112年無此情形。					
3. 流動負債增加，主要係營業收入成長，其平均應付款項及其他應付款隨之增加。					
4. 非流動負債減少，主要係本期處分五股土地及廠房後，償畢長期借款。					
5. 其他權益減少，主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少。					

(二)、其影響及未來因應計畫：

上述變動對本公司無重大影響，尚無需擬定因應計畫。

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	年度	112 年度	111 年度 (重編後)	增(減) 金額	變動 比例(%)
營業收入		1,641,580	1,607,885	33,695	2.10
營業成本		1,258,096	1,245,029	13,067	1.05
營業毛利		383,484	362,856	20,628	5.68
營業費用		274,478	254,776	19,702	7.73
營業淨利		109,006	108,080	926	0.86
營業外收入及支出		25,082	2,472	22,610	914.64
稅前淨利		134,088	110,552	23,536	21.29
所得稅利益(費用)		(30,665)	(23,084)	7,581	32.84
本期淨利		103,423	87,468	15,955	18.24
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(23,896)	1,695	(25,591)	(1,509.79)
本期綜合損益總額		79,527	89,163	(9,636)	(10.81)
本期淨利歸屬於母公司		103,423	87,468	15,955	18.24
綜合損益總額歸屬於母公司		79,527	89,163	(9,636)	(10.81)
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：					
1. 營業外收入及支出增加，主要係處分五股廠房及房地利益，以及銀行存款利息增加					
2. 稅前淨利增加，主要係營業外收入增加					

(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 \ 年度	112 年度	111 年度	增(減)金額	增(減)比例(%)
營業活動	179,541	274,140	(94,599)	(35)
投資活動	140,210	(119,348)	259,558	217%
籌資活動	(312,668)	172,289	(484,957)	(281)

1.營業活動之淨現金流出：主要係 112 年下半年景氣回溫，且伺服器及 NB 等產品散熱需求提升，使 112 年應收帳款隨營業收入增加所致。

2.投資活動之淨現金流入：主要係 112 年出售五股廠房。

3.籌資活動之淨現金流出：主要係 112 年度償還長期借款。

(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
608,828	69,476	(96,815)	581,489	-	-

(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：購置營運總部、發放現金股利等。

(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 112 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	3,761	子公司惠立勤本期為獲利	-	-
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	3,746	營運及接單情形良好	-	-

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	111 年度(重編後)		112 年度	
		金額	佔營收比例(%)	金額	佔營收比例(%)
營業收入		1,607,885	100.00	1,641,580	100.00
利息收入		3,256	0.20	12,577	0.77
利息費用		9,851	0.61	4,470	0.27
兌換利益		43,663	2.72	6,647	0.40

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 0.61% 及 0.27%，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 2.72% 及 0.40%，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，本公司採取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，並無資金貸與他人及背書保證之情事，並基於營運風險考量，未來若欲從事資金貸與他人及背書保證等事項，將依本公司及子公司訂定之「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」規定辦理。

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，並無從事重大衍生性商品交易之行為，並已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
第二代增強型 3D VC 開發	高階 AI 晶片散熱 消費性電子散熱	除熱管式 3DVC 外，開發板式 3DVC，進一步增強 3DVC 風冷散熱效能。
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 VC 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。
浸沒式水冷開發	高功率伺服器計算 單元之散熱	開發浸沒式水冷之散熱片，提前佈局未來高功率晶片市場。
超流體水冷開發	高功率伺服器計算 單元之散熱	與 Intel 合作開發超流體 CDU，提前佈局高功率晶片市場。
車用 VC 水冷板開發	高階車用晶片散熱	結合均熱板與水冷板，解決高於 200W 之車用晶片散熱問題。
複合材質 VC	優化 VC 性能	使用銅及其它金屬(鋁, 不銹鋼等)複合材質製作 VC，用於降低 VC 重量或增加強度或減少厚度。
一體式 VC 水冷頭開發	高階 CPU、顯示卡水 冷散熱	使用 VC 替代原本銅製水冷頭，提昇水冷散熱效果

2. 預計投入之研發費用

本公司及子公司 112 年度投入之研發費用為 91,939 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

本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止，並無進行遷廠之計畫。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。

(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。112 年度對第一大供應商進貨比重為 25.34%，相較 111 年度比重 21.72%上升 3.62%，且第二大供應商 112 年度進貨比重 13.30%，較 111 年度比重 10.39%上升 2.91%，雖仍有進貨集中之虞，但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，111 年度及 112 年度對第一大銷售客戶之銷貨比重分別為 19.29%及 24.85%，雖有銷貨集中之虞，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：

(1) 民國 112 年 03 月 14 日法務部調查局臺北市調查處至本公司搜索調查，113 年 03 月 15 日接獲臺灣新北地方檢察署檢察官不起訴處分書，本案業經臺灣新北地方檢察署偵查終結，對本公司、負責人及員工認應為不起訴之處分。本公司營運狀況一切正常，並未受重大影響。

(2) 民國 112 年 10 月 3 日本公司接獲新北地方法院民事起訴狀(案號:112 年度訴字第 2106 號)，原告辰揚公司請求本公司支付居間報酬新台幣 510 萬元，辰揚公司認定本公司買賣不動產未透過經紀人直接交易，無經紀費用支出，該當辰揚與本公司簽訂之不動產委託銷售契約書違約事由，因而提起本訴，經查本公司未違反契約約定，該公司之主張並無理由，本公司已委由律師進行後續處理。本公司營運狀況一切正常，並未受重大影響。

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：

- (1) 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 01 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。
- (2) 本公司董事長趙元山，係因商務軟體潛在侵權案件列為被告(邁菘科技股份有限公司之代表人)，民國 112 年 03 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，113 年 03 月 15 日接獲臺灣新北地方檢察署檢察官不起訴處分書，本案業經臺灣新北地方檢察署偵查終結，對本公司、負責人及員工認應為不起訴之處分。
- (3) 本公司董事長趙元山，係因民事給付報酬事件列為被告(邁菘科技股份有限公司之法定代理人)，民國 112 年 10 月 03 日本公司接獲新北地方法院民事起訴狀(案號:112 年度訴字第 2106 號)，原告辰揚公司請求本公司支付居間報酬新台幣 510 萬元，辰揚公司認定本公司買賣不動產未透過-經紀人直接交易，無經紀費用支出，該當辰揚與本公司簽訂之不動產委託銷售契約書違約事由，因而提起本訴，經查本公司未違反契約約定，該公司之主張並無理由，本公司已委由律師進行後續處理。

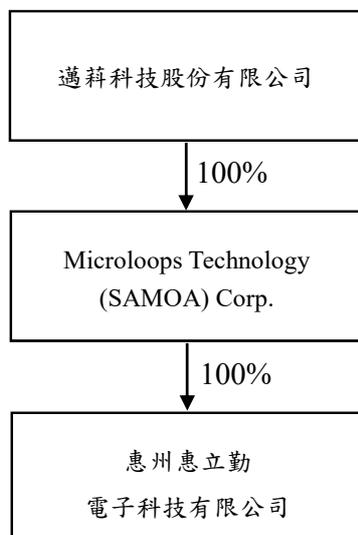
(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織圖



(二) 各關係企業基本資料

單位：新台幣千元

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	NTD644,149	各種投資業務
惠州惠立勤電子科技有限公司	105.06.17	中國廣東省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	NTD369,268	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

單位：新台幣千元

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	邁菻科技股份有限公司代表人：趙元山	20,621 / NTD644,149	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

112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	444,336	103	444,233	-	(35)	3,761	0.18
惠州惠立勤電子科技有限公司	369,268	1,138,807	695,328	443,479	1,437,124	30,520	3,746	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

本公司民國一一二年度(自一一二年一月一日至一一二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：邁竊科技股份有限公司



董 事 長：趙元山



日 期：民國一一三年三月二十七日



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)民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一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，足以允當表達邁菴集團民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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，對邁菴集團民國一一二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(十四)；收入之說明，請詳合併財務報告附註六(十七)。



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：了解邁菴集團所採用收入認列之會計政策，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：

邁菴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：瞭解邁菴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

邁菴科技股份有限公司已編製民國一一二年度及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，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菀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菀集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

邁菀集團之治理單位(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，惟其目的非對邁菀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，以及使邁菀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菀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一一二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 三 年 三 月 二 十 七 日



遠祥科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年一月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 608,828	32	602,975	31	2100	
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(二)及八)	10,440	1	2,000	-	2170	
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	637,095	33	419,457	21	2200	
1200 其他應收款	20,349	1	22,294	1	2280	
130X 存貨(附註六(四))	183,665	9	205,280	11	2320	
1470 其他流動資產	24,826	1	23,468	1	2300	
	<u>1,485,203</u>	<u>77</u>	<u>1,275,474</u>	<u>65</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(五))	-	-	14,983	1	2540	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	328,781	17	534,052	27	2570	
1755 使用權資產(附註六(七))	35,976	2	51,558	3	2580	
1780 無形資產(附註六(八))	10,189	1	8,412	-	2600	
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	21,195	1	48,464	3		
1900 其他非流動資產	35,558	2	22,956	1		
	<u>431,499</u>	<u>23</u>	<u>680,425</u>	<u>35</u>		
資產總計	<u>\$ 1,916,702</u>	<u>100</u>	<u>1,955,899</u>	<u>100</u>		
負債及權益						
流動負債：						
短期借款(附註六(九))	-	-	-	-	209,577	11
應付票據及帳款	414,237	21	348,157	18	23,698	1
其他應付款	282,325	15	186,396	9	29,851	2
租賃負債－流動(附註六(十一))	34,496	2	31,355	2	-	-
一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十))	-	-	7,423	-	737	-
其他流動負債(附註六(十七)及(十八))	32,860	2	9,352	-	877,046	45
	<u>763,918</u>	<u>40</u>	<u>613,183</u>	<u>31</u>		
非流動負債：						
長期借款(附註六(十))	-	-	-	-	434,483	22
遞延所得稅負債(附註六(十三))	13,255	1	23,698	1	415,447	21
租賃負債－非流動(附註六(十一))	4,263	-	29,851	2		
其他非流動負債	-	-	-	-		
	<u>17,518</u>	<u>1</u>	<u>263,863</u>	<u>14</u>		
負債總計	<u>781,436</u>	<u>41</u>	<u>877,046</u>	<u>45</u>		
歸屬母公司業主之權益： (附註六(十四)及(十五))						
普通股股本	508,780	26	434,483	22		
資本公積	400,588	21	415,447	21		
保留盈餘：						
法定盈餘公積	22,236	1	13,595	1		
未分配盈餘	223,391	12	211,161	11		
	<u>245,627</u>	<u>13</u>	<u>224,756</u>	<u>12</u>		
其他權益：						
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(4,746)	-	4,167	-		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(14,983)	(1)	-	-		
	<u>(19,729)</u>	<u>(1)</u>	<u>4,167</u>	<u>-</u>		
權益總計	<u>1,135,266</u>	<u>59</u>	<u>1,078,853</u>	<u>55</u>		
負債及權益總計	<u>\$ 1,916,702</u>	<u>100</u>	<u>1,955,899</u>	<u>100</u>		

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：林任文



經理人：林俊宏



董事長：趙元山

邁菽科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度 (重編後)	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七))	\$ 1,641,580	100	1,607,885	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十二)及十二)	1,258,096	76	1,245,029	77
營業毛利	383,484	24	362,856	23
營業費用(附註六(三)、(十二)及十二)：				
6100 推銷費用	72,970	4	66,263	4
6200 管理費用	110,799	7	103,044	6
6300 研究發展費用	91,939	6	83,385	5
6450 預期信用減損(迴轉)損失	(1,230)	-	2,084	-
	274,478	17	254,776	15
營業淨利	109,006	7	108,080	8
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	12,577	1	3,256	-
7190 其他收入(附註六(十九))	4,152	-	6,145	-
7020 其他利益及損失(附註六(十九))	12,823	1	2,922	-
7050 財務成本(附註六(十一))	(4,470)	-	(9,851)	(1)
	25,082	2	2,472	(1)
稅前淨利	134,088	9	110,552	7
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	30,665	2	23,084	1
本期淨利	103,423	7	87,468	6
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註六(五))	(14,983)	(1)	-	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(14,983)	(1)	-	-
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	(8,913)	(1)	1,695	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(8,913)	(1)	1,695	-
8300 本期其他綜合損益	(23,896)	(2)	1,695	-
本期綜合損益總額	\$ 79,527	5	89,163	6
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 103,423	7	87,468	6
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 79,527	5	89,163	6
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	\$ 2.03		1.87	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	\$ 2.02		1.86	

(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



邁科科技股份有限公司及子公司
合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘		其他權益項目		歸屬於母 公司業主 權益總計	權益總額
	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	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價(損)益		
股本	374,483	175,000	9,044	126,903	687,902	687,902
資本公積	-	-	-	1,341	1,341	1,341
期初重編後餘額	374,483	175,000	9,044	128,244	689,243	689,243
本期淨利	-	-	-	87,468	87,468	87,468
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,695	1,695
本期綜合損益總額	-	-	-	87,468	89,163	89,163
提列法定盈餘公積	60,000	-	4,551	(4,551)	-	-
現金增資	-	240,000	-	-	-	300,000
員工認股權酬勞成本	-	447	-	-	447	447
民國一十一年十二月三十一日餘額	434,483	415,447	13,595	211,161	1,078,853	1,078,853
本期淨利	-	-	-	103,423	103,423	103,423
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(8,913)	(8,913)
本期綜合損益總額	-	-	-	103,423	(8,913)	(23,896)
提列法定盈餘公積	-	-	-	(8,913)	(8,913)	(23,896)
普通股現金股利	-	-	8,641	(8,641)	-	-
普通股股票股利	74,297	(14,859)	-	(8,255)	(23,114)	(23,114)
民國一十二年十二月三十一日餘額	508,780	400,588	22,236	223,391	1,135,266	1,135,266

(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：林任文

邁薪科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度 (重編後)
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 134,088	110,552
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	74,573	65,012
攤銷費用	3,536	2,401
預期信用減損損失(迴轉利益)	(1,230)	2,084
利息費用	4,470	9,851
利息收入	(12,577)	(3,256)
股份基礎給付酬勞成本	-	447
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(20,593)	31,309
不動產、廠房及設備減損損失	2,739	-
租賃修改利益	-	(5,500)
其他	6,405	(1,783)
收益費損項目合計	<u>57,323</u>	<u>100,565</u>
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據及帳款	(199,713)	98,849
其他應收款	1,295	4,852
存貨	21,615	21,061
其他金融資產及其他流動資產	(1,358)	11,521
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>(178,161)</u>	<u>136,283</u>
應付票據及帳款	66,080	(104,094)
其他應付款	100,430	47,933
其他流動負債	550	(2,103)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>167,060</u>	<u>(58,264)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(11,101)</u>	<u>78,019</u>
調整項目合計	<u>46,222</u>	<u>178,584</u>
營運產生之現金流入	180,310	289,136
收取之利息	13,207	2,130
支付之利息	(4,591)	(9,850)
支付之所得稅	(9,385)	(7,276)
營業活動之淨現金流入	<u>179,541</u>	<u>274,140</u>
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增加	(8,440)	(2,000)
取得不動產、廠房及設備	(167,151)	(85,207)
處分不動產、廠房及設備價款	333,455	-
存出保證金增加	(968)	(5,642)
取得無形資產	(5,252)	(4,356)
其他非流動資產增加	(11,434)	(7,160)
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>140,210</u>	<u>(119,348)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(30,500)	(95,420)
償還長期借款	(217,000)	-
存入保證金減少	(737)	(150)
租賃償還	(41,317)	(32,141)
發放現金股利	(23,114)	-
現金增資	-	300,000
籌資活動之淨現金(流出)流入	<u>(312,668)</u>	<u>172,289</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(1,230)</u>	<u>(629)</u>
本期現金及約當現金增加數	5,853	326,452
期初現金及約當現金餘額	602,975	276,523
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 608,828</u>	<u>602,975</u>

(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



邁菴科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(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

邁菴科技股份有限公司(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一一三年三月二十七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

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，影響說明如下：

1.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」

修正條文限縮認列豁免之範圍，當交易之原始認列產生等額應課稅及可減除暫時性差異時，不再適用該認列豁免，應認列等額之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。此項會計變動使得民國一一一年一月一日之遞延所得稅資產、遞延所得稅負債及保留盈餘分別增加11,616千元、10,275千元及1,341千元，民國一一一年十二月三十一日之遞延所得稅資產、遞延所得稅負債及保留盈餘分別增加14,476千元、12,076千元及2,400千元，並使民國一一一年一月一日至十二月三十一日之所得稅費用減少1,059千元。

2.其他

下列新修正準則亦係自民國一一二年一月一日生效，惟對合併財務報告未造成重大影響：

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」

合併公司自民國一一二年五月二十三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。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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一一三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「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

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

除資產負債表之重要項目依公允價值衡量之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。

(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。

邁葊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	
			112.12.31	111.12.31
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。

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。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

邁菴科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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、透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。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

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售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。

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。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

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)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司意圖立即或近期內出售應收帳款係透過損益按公允價值衡量，惟包含於應收帳款項下。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

邁菴科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4) 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、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)。

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。

(5) 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。

邁菽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

合併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

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

(3) 金融負債

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

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

(4) 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。

(5) 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。

3. 衍生金融工具

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(八) 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，並採加權平均法計算。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。

邁菴科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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	5~10年
(3)租賃改良	3~10年
(4)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。

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。

邁菘科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，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。

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。

若合併公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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

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

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。

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。

邁菀科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

1.廠址復原

依據合併公司公佈之環境政策和適用之法規要求，針對受污染之土地提列復原負債準備，且於土地遭受污染期間認列相關費用。

(十四)收入之認列

1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。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。合併公司依主要收入項目說明如下：

(1)銷售商品

合併公司製造電子產品於市場銷售，並於產品實體交付給客戶時認列收入。價款係於客戶購買產品時立即支付。

合併公司給與客戶退貨期，因此，於認列收入時調整預期退貨部分，並認列退款負債及待退產品權利。合併公司係於銷售時點採用過去累積之經驗以組合方式(期望值)估計預期之退貨。由於過去幾年退貨數量穩定，因此，累計收入高度很有可能不會發生重大迴轉。合併公司於每一報導日重新評估對預期退貨之估計。

(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。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。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。

(十六)所得稅

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

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報導日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(i)不影響會計利潤及課稅所得(損失)且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，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。

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；或在變成很有可能未來有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(十七)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)

(十八)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。

(十九)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)。

邁霖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(二十)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
庫存現金及週轉金	\$ 282	343
支票及活期存款	245,742	254,949
定期存款	362,804	347,683
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 608,828	602,975

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(二十)。

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

	112.12.31	111.12.31
定存單	\$ 10,440	2,000

合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

- 1.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十)。
- 2.上述金融資產作為擔保之情形，請詳附註八。

(三)應收票據及帳款淨額

	112.12.31	111.12.31
應收票據	\$ 9,207	1,392
應收帳款	628,756	420,165
減：備抵損失	(868)	(2,100)
	\$ 637,095	419,457

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：

	112.12.31		
	應收票據 及帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 614,650	0~1%	522
逾期30天以下	22,056	1%	220
逾期31~60天	1,257	10%	126
	\$ 637,963		868

邁薪科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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
	<u>\$ 421,557</u>		<u>2,100</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 2,100	16
認列之減損(迴轉)損失	(1,250)	2,084
匯率變動之影響	18	-
期末餘額	<u>\$ 868</u>	<u>2,100</u>

(四)存 貨

	112.12.31	111.12.31
原物料	\$ 34,707	45,126
在製品	61,286	71,700
製成品	87,672	88,454
	<u>\$ 183,665</u>	<u>205,280</u>

合併公司民國一一二年度及一一一年度認列為銷貨成本及費用之存貨相關費損(利益)如下：

	112年度	111年度
銷貨成本	\$ 1,217,699	1,190,257
存貨呆滯、跌價及報廢損失	67,618	51,097
下腳收入	(1,878)	(4,084)
其 他	(25,343)	7,759
合 計	<u>\$ 1,258,096</u>	<u>1,245,029</u>

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112.12.31	111.12.31
國外權益投資	<u>\$ -</u>	<u>14,983</u>

1.合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，且已於民國一一二年度全數提列損失。

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十)。

3.上述金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一二年度及一一一年度不動產、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112年1月1日餘額	\$ 291,899	22,430	191,140	71,676	51,398	4,715	633,258
增 添	-	-	77,398	12,402	14,621	62,730	167,151
處 分	(291,899)	(22,430)	(5,249)	(100)	(9,202)	-	(328,880)
重 分 類	-	-	278	(6,458)	54	(387)	(6,513)
匯率變動之影響	-	-	(3,378)	(1,224)	(578)	(4,339)	(9,519)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>260,189</u>	<u>76,296</u>	<u>56,293</u>	<u>62,719</u>	<u>455,497</u>
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>
折 舊：							
民國112年1月1日餘額	\$ -	1,510	63,243	4,864	29,589	-	99,206
本年度折舊	-	431	15,389	14,784	12,231	-	42,835
處 分	-	(1,941)	(5,001)	(1)	(9,075)	-	(16,018)
減損損失	-	-	2,579	-	160	-	2,739
匯率變動之影響	-	-	(1,282)	(227)	(537)	-	(2,046)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>74,928</u>	<u>19,420</u>	<u>32,368</u>	<u>-</u>	<u>126,716</u>
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
處 分	-	-	(1,776)	(11,569)	(3,160)	-	(16,505)
重 分 類	-	-	1,586	620	(2,107)	-	99
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>
帳面價值：							
民國112年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>185,261</u>	<u>56,876</u>	<u>23,925</u>	<u>62,719</u>	<u>328,781</u>
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>

截至民國一一一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，請詳附註八。民國一一二年十二月三十一日則無此情形。

邁菴科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)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所認列之使用權資產，其成本及折舊變動明細如下：

	房屋及建築	運輸設備	其他設備	總計
使用權資產成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 86,974	1,772	237	88,983
增 添	14,158	2,526	-	16,684
減 少	-	(750)	-	(750)
匯率變動之影響	(1,322)	-	-	(1,322)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 99,810</u>	<u>3,548</u>	<u>237</u>	<u>103,595</u>
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>
使用權資產之累計折舊及減損損失：				
民國112年1月1日餘額	\$ 36,223	991	211	37,425
提列折舊	30,701	1,011	26	31,738
減 少	-	(750)	-	(750)
匯率變動之影響	(794)	-	-	(794)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 66,130</u>	<u>1,252</u>	<u>237</u>	<u>67,619</u>
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>
帳面價值：				
民國112年12月31日	<u>\$ 33,680</u>	<u>2,296</u>	<u>-</u>	<u>35,976</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 50,751</u>	<u>781</u>	<u>26</u>	<u>51,558</u>

邁薪科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)無形資產

合併公司民國一一二年度及一一一年度無形資產之成本及攤銷變動明細如下：

	專利權	電腦軟體	總 計
成本或認定成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 3,116	19,055	22,171
增 添	-	5,252	5,252
除 列	(3,116)	(7,066)	(10,182)
重 分 類	-	108	108
匯率變動之影響	-	(102)	(102)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>17,247</u>	<u>17,247</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 7,017	16,235	23,252
增 添	-	4,356	4,356
除 列	(5,541)	(2,140)	(7,681)
重 分 類	1,640	531	2,171
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>
折 舊：			
民國112年1月1日餘額	\$ 3,116	10,643	13,759
本期攤銷	-	3,536	3,536
除 列	(3,116)	(7,066)	(10,182)
匯率變動之影響	-	(55)	(55)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>7,058</u>	<u>7,058</u>
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>
帳面價值：			
民國112年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>10,189</u>	<u>10,189</u>
民國111年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>8,412</u>	<u>8,412</u>

(九)短期借款

	112.12.31	111.12.31
擔保借款	\$ -	10,000
信用借款	-	20,500
	<u>\$ -</u>	<u>30,500</u>
利率區間	-	<u>2.08%~2.68%</u>

截至民國一一二年度及一一一年十二月三十一日止，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額度之擔保情形請詳附註七及八。

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)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>

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，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額度之擔保情形請詳附註七及八。

(十一)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31
流動	<u>\$ 34,496</u>	<u>31,355</u>
非流動	<u>\$ 4,263</u>	<u>29,851</u>

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	<u>\$ 2,375</u>	<u>4,894</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 3,259</u>	<u>5,085</u>
低價值租賃資產之費用	<u>\$ 342</u>	<u>705</u>
租賃修改利益	<u>\$ -</u>	<u>5,500</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
租賃之現金流出總額	<u>\$ 44,918</u>	<u>37,931</u>

(十二)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。

本公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為3,304千元及2,945千元，已提撥至勞工保險局。

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。民國一一二年度及一一一年度惠立勤依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為13,687千元及13,982千元。

邁霖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度 (重編後)</u>
當期所得稅費用	\$ 13,998	12,257
遞延所得稅費用	<u>16,667</u>	<u>10,827</u>
所得稅費用	<u>\$ 30,665</u>	<u>23,084</u>

2.合併公司民國一一二年度及一一一年度無直接認列於權益或其他綜合損益之所得稅費用。

3.合併公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度 (重編後)</u>
稅前淨利	\$ <u>134,088</u>	<u>110,552</u>
依所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 26,818	18,674
外國轄區稅率差異影響數	212	(1,109)
其他	<u>3,635</u>	<u>5,519</u>
所得稅費用	<u>\$ 30,665</u>	<u>23,084</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>112.12.31</u>	<u>111.12.31 (重編後)</u>
可減除暫時性差異	\$ <u>51,446</u>	<u>38,632</u>

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一二年度及一一一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112年1月1日餘額(重編後)	\$ (21,146)	(27,318)	(48,464)
借記/(貸記)損益表	20,799	6,554	27,353
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>-</u>	<u>(84)</u>	<u>(84)</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ (347)</u>	<u>(20,848)</u>	<u>(21,195)</u>
民國111年1月1日餘額(重編後)	\$ (38,831)	(11,990)	(50,821)
借記/(貸記)損益表	17,685	(15,369)	2,316
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>-</u>	<u>41</u>	<u>41</u>
民國111年12月31日餘額(重編後)	<u>\$ (21,146)</u>	<u>(27,318)</u>	<u>(48,464)</u>

邁崙科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一二年度及一一一年度遞延所得稅負債之變動如下：

	<u>其 他</u>
民國112年1月1日餘額(重編後)	\$ 23,698
借記/(貸記)損益表	(10,686)
外幣換算調整	243
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 13,255</u>
民國111年1月1日餘額(重編後)	\$ 15,137
借記/(貸記)損益表	8,511
外幣換算調整	50
民國111年12月31日餘額(重編後)	<u>\$ 23,698</u>

5.截至民國一一二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>
民國一〇五年度(核定數)	<u>\$ 1,735</u>	民國一一五年度

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。

(十四)資本及其他權益

民國一一二年及一一一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)，每股面額新台幣10元，已發行股份情形如下：

	<u>單位：千股</u>	
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
期初餘額	43,448	37,448
盈餘轉增資	7,430	-
現金增資	-	6,000
期末餘額	<u>50,878</u>	<u>43,448</u>

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。

合併公司於民國一一二年六月二十日經股東會決議，將民國一一一年度可分配盈餘轉增資發行新股7,430千股，每股面額新台幣10元，業經金融監督管理委員會於民國一一二年七月二十四日核准申報生效。另，民國一一二年九月二日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

邁菴科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一十二年十二月二十七日經董事會決議，擬辦理現金增資預計發行新股4,000千股至6,000千股，每股面額新台幣10元。另，依公司法規定，保留發行股份總數之10%供員工認購，員工認購不足或放棄認購部分，擬授權董事長洽特定人認定之。

2. 資本公積

合併公司資本公積餘額內容如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 400,141	415,000
員工認股權	447	447
	<u>\$ 400,588</u>	<u>415,447</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，提請股東會決議。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。

(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) 特別盈餘公積

本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

邁薪科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一二年六月二十日及民國一一一年六月二十九日經股東常會決議民國一一一年度及一一〇年度之盈餘分配案如下：

	111年度		110年度	
	配股率 (元/股)	金額	配股率 (元/股)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金股利	\$ 0.19	\$ 8,255	-	-
股票股利	1.71	74,297	-	-
		<u>\$ 82,552</u>		<u>-</u>

(十五)股份基礎給付

合併公司股份基礎給付交易如下：

	現金增資保留 與員工認購
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：

	111年度 現金增資保留 予員工認購
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。

邁薪科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 員工費用

合併公司民國一一一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>

(十六) 每股盈餘

1. 基本每股盈餘

民國一一二年度及一一一年度合併公司基本每股盈餘係以淨利及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，無償配股之影響業已追溯調整，相關計算如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u> (重編後)
歸屬於本公司之本期淨利	<u>\$ 103,423</u>	<u>87,468</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>50,878</u>	<u>46,785</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 2.03</u>	<u>1.87</u>
追溯調整前基本每股盈餘		<u>\$ 2.22</u>

2. 稀釋每股盈餘

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u> (重編後)
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	<u>\$ 103,423</u>	<u>87,468</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)	50,878	46,785
員工酬勞之影響	<u>215</u>	<u>154</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>51,093</u>	<u>46,939</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 2.02</u>	<u>1.86</u>
追溯調整前稀釋每股盈餘		<u>\$ 2.19</u>

(十七) 客戶合約之收入

1. 收入明細

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
主要地區市場：		
中國	\$ 1,047,293	1,060,326
臺灣	566,849	472,882
其他國家	<u>27,438</u>	<u>74,677</u>
合計	<u>\$ 1,641,580</u>	<u>1,607,885</u>
主要產品：		
散熱模組	\$ 1,641,066	1,606,816
其他	<u>514</u>	<u>1,069</u>
合計	<u>\$ 1,641,580</u>	<u>1,607,885</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.合約餘額

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

	112.12.31	111.12.31	111.1.1
合約負債	\$ 2,998	1,304	4,384

民國一一二年及一一一年十二月三十一日合約負債期初餘額於民國一一二年度及一一一年度認列為收入之金額分別為1,304千元及4,384千元。

(十八)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。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為4,140千元及3,312千元，董事酬勞估列金額分別為4,002千元及3,201千元，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，並列報民國一一二年度及一一一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金額與本公司民國一一二年度及一一一年度合併財務報告估列金額並無差異。

(十九)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一一二年度及一一一年度之其他收入明細如下：

	112年度	111年度
租金收入	\$ 788	3,794
其他	3,364	2,351
	\$ 4,152	6,145

2.其他利益及損失

合併公司民國一一二年度及一一一年度之其他利益及損失明細如下：

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ 20,593	(31,309)
外幣兌換利益	6,647	43,663
租賃修改利益	-	5,500
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	81	-
其他	(14,498)	(14,932)
	\$ 12,823	2,922

邁菴科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)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。截至民國一十二年及一十一年十二月三十一日止，合併公司之應收帳款總額來自前五大銷貨客戶之佔比分別為71%及64%。

2.流動性風險

流動性風險係合併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。合併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，其係依據合併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
112年12月31日						
非衍生金融負債						
應付票據及帳款	\$ 414,237	414,237	414,237	-	-	-
租賃負債	38,759	42,996	38,682	3,830	484	-
其他金融負債	149,174	149,174	149,174	-	-	-
	\$ 602,170	606,407	602,093	3,830	484	-
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	103,846	103,846	103,846	-	-	-
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
	\$ 760,709	810,842	528,251	45,155	58,565	178,871

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，而影響合併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。

邁菴科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 22,159	30.705	680,392	27,374	30.710	840,656
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	556	30.705	17,072	315	30.710	9,674

(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、按攤銷後成本衡量之金融資產、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。於民國一一二年及一一一年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加或減少6,633千元及8,310千元，兩期分析係採用相同基礎。

(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	112年度		111年度	
	兌換利益	平均匯率	兌換利益	平均匯率
	\$ 6,647	1.000	43,663	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	
	112.12.31	111.12.31
固定利率工具：		
金融資產	\$ 373,560	347,701
金融負債	-	-
	<u>\$ 373,560</u>	<u>347,701</u>
變動利率工具：		
金融資產	\$ 245,426	256,931
金融負債	-	(247,500)
	<u>\$ 245,426</u>	<u>9,431</u>

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，合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少614千元及24千元，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：

	112.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 608,828				
按攤銷後成本衡量之金融資產	10,440				
應收票據及應收帳款	637,095				
其他應收款	20,349				
存出保證金	11,502				
小計	<u>\$ 1,288,214</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及應付帳款	\$ 414,237				
其他應付款	282,325				
租賃負債	38,759				
小計	<u>\$ 735,321</u>				

邁菴科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產					
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 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	\$ 1,057,260				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
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	\$ 843,996				

(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。

邁科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112年1月1日	\$ 14,983
認列於其他綜合損益	(14,983)
民國112年12月31日	\$ -
民國111年1月1日	\$ -
購買	14,983
民國111年12月31日	\$ 14,983

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損失」項下。

(二十一)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(二十)。

2.風險管理架構

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，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。合併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。

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之董事會監督管理階層如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併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。

(二十二) 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，民國一一二年及一一一年十二月三十一日之負債比率分別為41%及45%，截至民國一一二年十二月三十一日止，合併公司之資本管理方式並未改變。

(二十三) 非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年度及一一一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(七)。
2. 來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>其他變動</u>	<u>匯率變動</u>	<u>112.12.31</u>
長期借款(含一年內到期之長期借款)\$	217,000	(217,000)	-	-	-
短期借款	30,500	(30,500)	-	-	-
租賃負債	<u>61,206</u>	<u>(41,317)</u>	<u>19,253</u>	<u>(383)</u>	<u>38,759</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 308,706</u>	<u>(288,817)</u>	<u>19,253</u>	<u>(383)</u>	<u>38,759</u>
	<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>

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

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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額度係由趙元山先生提供連帶背書保證，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，分別為380,622千元及489,420千元。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 27,397	16,071
退職後福利	362	447
	\$ 27,759	16,518

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：

資產名稱	質押擔保標的	112.12.31	111.12.31
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
房屋及建築	銀行借款擔保	-	20,920
		\$ -	314,819

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：

	112.12.31	111.12.31
取得不動產、廠房及設備	\$ 23,596	25,764
取得軟體設備	\$ 17,990	3,611
取得勞務合約	\$ 851	-

(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，本案於民國一一三年三月十五日接獲台灣新北地方檢察署檢察官不起訴處分書，該案業已偵查終結，對本公司、負責人及員工認應為不起訴之處分。

(三)本公司與他人簽訂居間仲介的勞務合約，然雙方對合約條款存有歧見，受託人因此請求本公司給付勞務款項5,100千元，本公司評估前述請求無據，本案已委請律師處理相關訴訟事宜。

十、重大之災害損失：無。

邁菴科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十一、重大之期後事項

合併公司於民國一十二年十二月二十七日經董事會決議，辦理現金增資發行新股4,000千股至6,000千股，每股面額新台幣10元，此增資案業於民國一十三年一月九日金管證發字第1120366435號函申報生效在案，截至民國一十三年三月八日止，本公司現金增資發行普通股6,000千股，每股發行價格60元，實收股款總額為新台幣360,000千元，業已全數收足。另訂定民國一十三年三月十一日為增資基準日。

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	112年度			111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	72,663	125,025	197,688	77,378	107,138	184,516
勞健保費用	4,343	7,926	12,269	4,345	6,966	11,311
退休金費用	9,070	7,921	16,991	10,664	6,263	16,927
董事酬金	-	5,727	5,727	-	7,284	7,284
其他用人費用	28,739	9,105	37,844	30,590	10,325	40,915
折舊費用	43,476	31,097	74,573	32,929	32,083	65,012
攤銷費用	10	3,526	3,536	1	2,400	2,401

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一十二年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：無。
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 持股比例	備註
				股 數	帳面金額	持股比例	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	-	-	17.00%	-	17.00%	註

註：已於民國一一二年度全數提列損失。

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。

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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：

單位：新台幣千元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益(註)	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
本公司	五股土地及廠房	112.7.5	110.3.18	312,388	340,000	業已全數收取	21,067	上洋產業股份有限公司	無	營運需求	鑑價報告	

註：相關處分損益業已扣除相關必要支出。

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	1,174,769	100 %	月結90天	個別議定	與一般客戶或供應商無重大差異	(303,231)	(99) %	註
惠立勤	本公司	母公司	(銷貨)	(1,174,769)	(78) %	"	"	"	303,231	76 %	

註：上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	303,231	4.19	19	-	19	-

註：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：

合併公司於民國一一二年度從事遠期外匯交易，相關損益情形請詳附註六(十九)。另，截至民國一一二年十二月三十一日止，無未結清之衍生工具交易。

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	303,231	月結90天	15.82 %
0	"	"	1	進貨	1,174,769	月結90天	71.56 %

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。

邁薪科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一二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			期中最高持股比率	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數(千股)	比率	帳面金額				
本公司	Microloops (SAMOA)	薩摩亞	各種投資業務	644,149	644,149	20,621	100.00 %	433,479	100.00 %	3,761	(178)	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	369,268	(註2)	369,268	-	-	369,268	3,746	100.00%	100.00%	3,746	443,479	-

註1：民國一一二年度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	681,160

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一二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

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，台灣母公司負責接單並由惠立勤負責生產出貨，因此，合併公司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。民國一一二年度及一一一年度營運部門資訊與合併財務報告資訊一致。

(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，本公司負責接單，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。民國一一二年度及一一一年度營運部門資訊與合併財務報告資訊一致。

邁赫科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)產品別及地區別資訊

請詳附註六(十七)。

(三)主要客戶資訊

本集團民國一一二年度及一一一年度對集團客戶銷售金額超過營業收入10%以上之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>%</u>
A集團	\$ 407,880	25
微星科技股份有限公司集團	196,545	12
C集團	173,872	11
D集團	168,272	10
E集團	<u>165,695</u>	<u>10</u>
	<u>\$ 1,112,264</u>	<u>68</u>
	<u>111年度</u>	<u>%</u>
A集團	\$ 310,161	19
C集團	244,522	15
D集團	<u>155,980</u>	<u>10</u>
	<u>\$ 710,663</u>	<u>44</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民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及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，足以允當表達邁菴科技股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與邁菴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，對邁菴科技股份有限公司民國一一二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(十七)。

關鍵查核事項之說明：

邁菴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：了解邁菻科技股份有限公司所採用收入認列之會計政策，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：

邁菻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菻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。

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菻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菻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。

邁菻科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對邁菘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，以及使邁菘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菘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，並負責形成邁菘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，決定對邁菘科技股份有限公司民國一一二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 三 年 三 月 二 十 七 日



邁新科技股份有限公司

資產負債表

民國一十二年及一十三年一月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31 (重編後)	
	金額	%	金額	%
資產：				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 460,200	30	396,325	24
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(二)及八)	10,440	1	2,000	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	539,815	35	388,974	24
1200 其他應收款(含關係人)(附註七)	10,452	1	10,004	1
130X 存貨(附註六(四))	32,387	2	24,617	2
1470 其他流動資產	7,511	-	8,274	-
流動資產合計	1,060,805	69	830,194	51
非流動資產：				
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	433,479	28	457,553	28
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	7,920	1	321,302	20
1755 使用權資產(附註六(七))	9,426	1	3,267	-
1780 無形資產(附註六(八))	4,569	-	4,368	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	347	-	22,660	1
1900 其他非流動資產	13,033	1	4,054	-
非流動資產合計	468,774	31	813,204	49
資產總計	\$ 1,529,579	100	1,643,398	100
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(十一))	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(十七))	2300		2300	
流動負債合計	11,211	0.7	11,211	0.7
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(十一))	2580		2580	
其他非流動負債	2600		2600	
非流動負債合計	7,720	0.5	7,720	0.5
負債總計	18,931	1.2	18,931	1.2
權益：				
股本	3110		3110	
保留盈餘：	3200		3200	
法定盈餘公積	3310		3310	
未分配盈餘	3350		3350	
其他權益：				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3411		3411	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	3420		3420	
權益總計	1,510,648	98.8	1,624,467	98.8
負債及權益總計	\$ 1,529,579	100	1,643,398	100

(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

邁科科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度 (重編後)	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七))	\$ 1,379,120	100	1,317,966	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	<u>1,157,548</u>	<u>84</u>	<u>1,110,304</u>	<u>84</u>
營業毛利	<u>221,572</u>	<u>16</u>	<u>207,662</u>	<u>16</u>
營業費用(附註六(三)、(十二)及十二)：				
6100 推銷費用	36,254	3	37,095	3
6200 管理費用	55,810	4	50,881	4
6300 研究發展費用	48,428	4	44,725	3
6450 預期信用減損(迴轉)損失	<u>(1,386)</u>	<u>-</u>	<u>2,082</u>	<u>-</u>
	<u>139,106</u>	<u>11</u>	<u>134,783</u>	<u>10</u>
營業淨利	<u>82,466</u>	<u>5</u>	<u>72,879</u>	<u>6</u>
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	10,190	1	2,898	-
7010 其他收入(附註(十九))	1,027	-	4,378	-
7020 其他利益及損失(附註六(十九))	38,601	3	58,416	4
7050 財務成本(附註六(十一))	(2,260)	-	(5,082)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	<u>(178)</u>	<u>-</u>	<u>(28,551)</u>	<u>(2)</u>
	<u>47,380</u>	<u>4</u>	<u>32,059</u>	<u>2</u>
稅前淨利	129,846	9	104,938	8
7951 減：所得稅費用(附註六(十三))	<u>26,423</u>	<u>2</u>	<u>17,470</u>	<u>1</u>
本期淨利	<u>103,423</u>	<u>7</u>	<u>87,468</u>	<u>7</u>
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(14,983)	(1)	-	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(14,983)</u>	<u>(1)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>(8,913)</u>	<u>(1)</u>	<u>1,695</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(8,913)</u>	<u>(1)</u>	<u>1,695</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(23,896)</u>	<u>(2)</u>	<u>1,695</u>	<u>-</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 79,527</u>	<u>5</u>	<u>89,163</u>	<u>7</u>
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	<u>\$ 2.03</u>		<u>1.87</u>	
9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	<u>\$ 2.02</u>		<u>1.86</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：林仕文





民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一一年一月一日餘額	資本公積		保留盈餘		其他權益項目				權益總額
	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額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	其他權益項目	權益總額	
\$ 374,483	175,000	9,044	126,903	-	2,472	-	-	687,902	
-	-	-	1,341	-	-	-	-	1,341	
374,483	175,000	9,044	128,244	-	2,472	-	-	689,243	
-	-	-	87,468	-	-	-	-	87,468	
-	-	-	-	-	1,695	-	-	1,695	
-	-	-	87,468	-	1,695	-	-	89,163	
-	-	4,551	(4,551)	-	-	-	-	-	
60,000	240,000	-	-	-	-	-	-	300,000	
-	447	-	-	-	-	-	-	447	
434,483	415,447	13,595	211,161	-	4,167	-	-	1,078,853	
-	-	-	103,423	-	-	-	-	103,423	
-	-	-	-	-	(8,913)	(14,983)	-	(23,896)	
-	-	-	103,423	-	(8,913)	(14,983)	-	79,527	
-	-	8,641	(8,641)	-	-	-	-	-	
-	(14,859)	-	(8,255)	-	-	-	-	(23,114)	
74,297	-	-	(74,297)	-	-	-	-	-	
\$ 508,780	400,588	22,236	223,391	-	(4,746)	(14,983)	-	1,135,266	

民國一一年一月一日餘額

追溯適用新準則之調整數

期初重編後餘額

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

民國一一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

普通股現金股利

普通股股票股利

民國一一年十二月三十一日餘額

(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

邁科科技股份有限公司

現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度 (重編後)
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 129,846	104,938
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	7,728	7,527
攤銷費用	2,299	1,230
預期信用減損(迴轉利益)損失	(1,386)	2,082
利息費用	2,260	5,082
利息收入	(10,190)	(2,898)
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	178	28,551
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(21,067)	15
其他	-	6,640
收益費損項目合計	(20,178)	48,676
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收帳款	(133,323)	(14,937)
其他應收款	(1,098)	(4,335)
存貨	(7,770)	3,847
其他金融資產及其他流動資產	763	(3,063)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(141,428)	(18,488)
應付票據及帳款(含關係人)	46,696	204,755
其他流動負債	10,829	8,634
與營業活動相關之負債之淨變動合計	57,525	213,389
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(83,903)	194,901
調整項目合計	(104,081)	243,577
營運產生之現金流入	25,765	348,515
收取之利息	10,820	1,772
支付之利息	(2,382)	(5,024)
支付之所得稅	(5,436)	-
營業活動之淨現金流入	28,767	345,263
投資活動之現金流量：		
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動增加	(8,440)	(2,000)
取得採用權益法之投資	-	(311,612)
購置不動產、廠房及設備	(1,566)	(2,966)
處分不動產、廠房及設備價款	333,455	-
存出保證金增加	(891)	(1,193)
取得無形資產	(2,500)	(4,356)
其他非流動資產增加	(8,088)	(837)
投資活動之淨現金流入(流出)	311,970	(322,964)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(30,500)	(95,420)
償還長期借款	(217,000)	-
存入保證金減少	(737)	(150)
租賃償還	(5,511)	(4,225)
發放現金股利	(23,114)	-
現金增資	-	300,000
籌資活動之淨現金(流出)流入	(276,862)	200,205
本期現金及約當現金增加數	63,875	222,504
期初現金及約當現金餘額	396,325	173,821
期末現金及約當現金餘額	\$ 460,200	396,325

(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
民國一一二年度及一一一年度
(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一一三年三月二十七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

本公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，影響說明如下：

1.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」

修正條文限縮認列豁免之範圍，當交易之原始認列產生等額應課稅及可減除暫時性差異時，不再適用該認列豁免，應認列等額之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。此項會計變動使得民國一一一年一月一日之採用權益法之投資及保留盈餘分別增加1,341千元及1,341千元，民國一一一年一月一日至十二月三十一日之當期利益增加1,059千元。

2.其他

下列新修正準則亦係自民國一一二年一月一日生效，惟對個體財務報告未造成重大影響：

- 國際會計準則第一號之修正「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」

本公司自民國一一二年五月二十三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。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(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一一三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「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

邁科科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

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

除資產負債表之重要項目依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

(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。

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。

邁科科技股份有限公司個體財務報告附註(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。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(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。

(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。

邁菀科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售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。

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

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

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本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

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。

邁科科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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)。

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。

(4) 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。

邁葊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)權益交易

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

(3)金融負債

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

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

(4)金融負債之除列

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

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

(5)金融資產及負債之互抵

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

(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，並採加權平均法計算。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。

邁菀科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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)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。

(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。

邁菀科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

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

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

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

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

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

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

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

2. 出租人

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

若本公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

邁菀科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

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。

邁菀科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)客戶合約之收入

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

1.銷售商品

本公司製造電子產品於市場銷售，並於產品實體交付給客戶時認列收入。價款係於客戶購買產品時立即支付。

本公司給與客戶退貨期，因此，於認列收入時調整預期退貨部分，並認列退款負債及待退產品權利。本公司係於銷售時點採用過去累積之經驗以組合方式（期望值）估計預期之退貨。由於過去幾年退貨數量穩定，因此，累計收入高度很有可能不會發生重大迴轉。本公司於每一報導日重新評估對預期退貨之估計。

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。

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報導日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(i)不影響會計利潤及課稅所得(損失)且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

邁菀科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，在很有可能有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；或在變成很有可能有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。

(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。

邁菀科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本個體財務報告時，必須作出判斷、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。

本個體財務報告所採用之會計政策未有涉及重大判斷。

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(二十)金融工具。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 263	270
支票存款及活期存款	97,133	88,034
定期存款	<u>362,804</u>	<u>308,021</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 460,200</u>	<u>396,325</u>

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(二十)。

邁菘科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

	112.12.31	111.12.31
定存單	\$ 10,440	2,000

本公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

- 1.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十)。
- 2.上述金融資產作為擔保之情形，請詳附註八。

(三)應收帳款淨額

	112.12.31	111.12.31
應收帳款	\$ 540,504	391,069
減：備抵損失	(689)	(2,095)
	\$ 539,815	388,974

本公司針對所有應收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：

112.12.31			
	應收帳款 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	\$ 523,840	0~1%	522
逾期0~30天	16,664	1%	167
合 計	\$ 540,504		689

111.12.31			
	應收帳款 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	\$ 381,624	0%	-
逾期0~30天	9,445	0~30%	2,095
合 計	\$ 391,069		2,095

邁菀科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
期初餘額	\$ 2,095	13
認列之減損(迴轉)損失	(1,406)	2,082
期末餘額	<u>\$ 689</u>	<u>2,095</u>

(四)存 貨

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
商 品	\$ <u>32,387</u>	<u>24,617</u>

本公司民國一一二年度及一一一年度認列為銷貨成本及費用之存貨相關費損(利益)如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銷貨成本	\$ 1,169,663	1,102,369
存貨呆滯、跌價及報廢(迴轉)損失	(730)	815
其 他	(11,385)	7,120
	<u>\$ 1,157,548</u>	<u>1,110,304</u>

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本公司之存貨均未有提供作抵押擔保之情形。

(五)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：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
子公司	\$ <u>433,479</u>	<u>457,553</u>

1. 上列子公司明細及說明請參閱民國一一二年度合併財務報告。
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	
			<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
Microloops Technology (SAMOA) Corp.	主要業務為 國際貿易業	Samoa	100.00 %	100.00 %

3. 截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本公司採權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

邁菽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一一二年度及一一一年度不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	租賃改良	其他設備	在建工程 及待驗設備	合 計
成 本：						
民國112年1月1日餘額	\$ 291,899	22,430	4,571	16,073	-	334,973
增 添	-	-	316	1,250	-	1,566
處 分	(291,899)	(22,430)	-	(6,123)	-	(320,452)
民國112年12月31日餘額	\$ -	-	4,887	11,200	-	16,087
民國111年1月1日餘額	\$ 291,899	22,430	4,454	14,049	55	332,887
增 添	-	-	117	2,849	-	2,966
處 分	-	-	-	(825)	-	(825)
轉 出	-	-	-	-	(55)	(55)
民國111年12月31日餘額	\$ 291,899	22,430	4,571	16,073	-	334,973
累計折舊及減損損失：						
民國112年1月1日餘額	\$ -	1,510	3,386	8,775	-	13,671
本年度折舊	-	431	71	2,058	-	2,560
處 分	-	(1,941)	-	(6,123)	-	(8,064)
民國112年12月31日餘額	\$ -	-	3,457	4,710	-	8,167
民國111年1月1日餘額	\$ -	647	2,730	8,093	-	11,470
本年度折舊	-	863	663	1,485	-	3,011
處 分	-	-	-	(810)	-	(810)
重 分 類	-	-	(7)	7	-	-
民國111年12月31日餘額	\$ -	1,510	3,386	8,775	-	13,671
帳面價值：						
民國112年12月31日	\$ -	-	1,430	6,490	-	7,920
民國111年12月31日	\$ 291,899	20,920	1,185	7,298	-	321,302

截至民國一一一年十二月三十一日止，上列不動產、廠房及設備提供作為擔保之情形，請詳附註八。民國一一二年十二月三十一日則無此情形。

邁菀科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)使用權資產

本公司承租房屋及建築、運輸設備及其他設備成本及累計折舊，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>合 計</u>
使用權資產成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 14,656	1,772	237	16,665
增 添	8,801	2,526	-	11,327
減 少	-	(750)	-	(750)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 23,457</u>	<u>3,548</u>	<u>237</u>	<u>27,242</u>
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>
使用權資產之折舊及減損損失：				
民國112年1月1日餘額	\$ 12,196	991	211	13,398
提列折舊	4,131	1,011	26	5,168
減 少	-	(750)	-	(750)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 16,327</u>	<u>1,252</u>	<u>237</u>	<u>17,816</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 8,065	659	266	8,990
提列折舊	4,131	332	53	4,516
減 少	-	-	(108)	(108)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 12,196</u>	<u>991</u>	<u>211</u>	<u>13,398</u>
帳面價值：				
民國112年12月31日	<u>\$ 7,130</u>	<u>2,296</u>	<u>-</u>	<u>9,426</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 2,460</u>	<u>781</u>	<u>26</u>	<u>3,267</u>

邁菀科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)無形資產

本公司民國一一二年度及一一一年度無形資產之成本及攤銷變動明細如下：

	專利權 及商標	電腦軟體	總 計
成 本：			
民國112年1月1日餘額	\$ -	12,615	12,615
增 添	-	2,500	2,500
除 列	-	(7,066)	(7,066)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>8,049</u>	<u>8,049</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 3,900	10,399	14,299
增 添	-	4,356	4,356
除 列	(5,541)	(2,140)	(7,681)
重 分 類	1,641	-	1,641
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>12,615</u>	<u>12,615</u>
攤 銷：			
民國112年1月1日餘額	\$ -	8,247	8,247
本期攤銷	-	2,299	2,299
除 列	-	(7,066)	(7,066)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>3,480</u>	<u>3,480</u>
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	(1,996)	(2,140)	(4,136)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>8,247</u>	<u>8,247</u>
帳面價值：			
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>4,569</u>	<u>4,569</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>4,368</u>	<u>4,368</u>

(九)短期借款

	112.12.31	111.12.31
擔保借款	\$ -	10,000
信用借款	-	20,500
合 計	<u>\$ -</u>	<u>30,500</u>
借款利率區間	-	<u>2.08%~2.68%</u>

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，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額度之擔保情形請詳附註七及八。

邁菀科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

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>

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，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額度之擔保情形請詳附註七及八。

(十一)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31
流動	\$ <u>5,227</u>	<u>2,867</u>
非流動	\$ <u>4,263</u>	<u>448</u>

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>164</u>	<u>126</u>
短期租賃之費用	\$ <u>727</u>	<u>511</u>
低價值租賃資產之費用	\$ <u>67</u>	<u>79</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>6,305</u>	<u>4,815</u>

(十二)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。

本公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為3,304千元及2,945千元。

邁科科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一一二年度及一一一年度所得稅費用明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅費用	\$ 4,110	925
遞延所得稅費用	<u>22,313</u>	<u>16,545</u>
所得稅費用	<u>\$ 26,423</u>	<u>17,470</u>

2.本公司民國一一二年度及一一一年度無直接認列於權益或其他綜合損益之所得稅費用。

3.本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u> (重編後)
稅前淨利	\$ 129,846	104,938
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	25,969	20,988
遞延所得稅資產可實現性評估變動	1,159	(4,443)
其他	<u>(705)</u>	<u>925</u>
	<u>\$ 26,423</u>	<u>17,470</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>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u> (重編後)
可減除暫時性差異	\$ <u>39,312</u>	<u>38,153</u>

(2)已認列之遞延所得稅資產

民國一一二年度及一一一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112年1月1日餘額	\$ (21,146)	(1,514)	(22,660)
借(貸)記損益表	<u>20,799</u>	<u>1,514</u>	<u>22,313</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ (347)</u>	<u>-</u>	<u>(347)</u>
民國111年1月1日	\$ (38,831)	(374)	(39,205)
借(貸)記損益表	<u>17,685</u>	<u>(1,140)</u>	<u>16,545</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ (21,146)</u>	<u>(1,514)</u>	<u>(22,660)</u>

邁菀科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.截至民國一一二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>
民國一〇五年度(核定數)	\$ <u>1,735</u>	民國一一五年度

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。

(十四)資本及其他權益

民國一一二年及一一一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)，每股面額新台幣10元，已發行股份情形如下：

	單位：千股	
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
期初餘額	43,448	37,448
盈餘轉增資	7,430	-
現金增資	-	6,000
期末餘額	<u>50,878</u>	<u>43,448</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。

本公司於民國一一二年六月二十日經股東會決議，將民國一一一年度可分配盈餘轉增資發行新股7,430千股，每股面額新台幣10元，業經金融監督管理委員會於民國一一二年七月二十四日核准申報生效。另，民國一一二年九月二日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司於民國一一二年十二月二十七日經董事會決議，擬辦理現金增資預計發行新股4,000千股至6,000千股，每股面額新台幣10元。另，依公司法規定，保留發行股份總數之10%供員工認購，員工認購不足或放棄認購部分，擬授權董事長洽特定人認定之。相關說明請詳附註十一。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 400,141	415,000
員工認股權	447	447
	<u>\$ 400,588</u>	<u>415,447</u>

邁菀科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，提請股東會決議。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。

(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)特別盈餘公積

本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一二年六月二十日及民國一一一年六月二十九日經股東常會決議民國一一一年度及一一〇年度之盈餘分配案如下：

	111年度		110年度	
	配股率 (元/股)	金額	配股率 (元/股)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金股利	\$ 0.19	\$ 8,255	-	-
股票股利	1.71	74,297	-	-
		<u>\$ 82,552</u>		<u>-</u>

邁菀科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)股份基礎給付

本公司股份基礎給付交易如下：

	<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

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：

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

(十六)每股盈餘

1. 基本每股盈餘

民國一一二年度及一一一年度本公司基本每股盈餘係以淨利及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，無償配股之影響業已追溯調整，相關計算如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度 (重編後)</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 103,423</u>	<u>87,468</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>50,878</u>	<u>46,785</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 2.03</u>	<u>1.87</u>
追溯調整前基本每股盈餘		<u>\$ 2.22</u>

邁菀科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 稀釋每股盈餘

	112年度	111年度 (重編後)
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)	\$ <u>103,423</u>	<u>87,468</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)	50,878	46,785
員工酬勞之影響	<u>218</u>	<u>154</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>51,096</u>	<u>46,939</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>2.02</u>	<u>1.86</u>
追溯調整前稀釋每股盈餘		\$ <u>2.19</u>

(十七) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

	112年度	111年度
主要地區市場：		
中 國	\$ 811,359	791,619
臺 灣	540,024	451,767
其他國家	<u>27,737</u>	<u>74,580</u>
合 計	\$ <u>1,379,120</u>	<u>1,317,966</u>
主要產品：		
散熱模組	\$ 1,379,098	1,317,399
其 他	<u>22</u>	<u>567</u>
合 計	\$ <u>1,379,120</u>	<u>1,317,966</u>

2. 合約餘額

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

	112.12.31	111.12.31	111.1.1
合約負債	\$ <u>-</u>	<u>317</u>	<u>3,608</u>

民國一十二年及一十一年十二月三十一日合約負債期初餘額於民國一十二年度及一十一年度認列為收入之金額分別為317千元及3,608千元。

邁科科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)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。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為4,140千元及3,312千元，董事酬勞估列金額分別為4,002千元及3,201千元，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，並列報為民國一一二年度及一一一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金額與本公司民國一一二年度及一一一年度本財務報告估列金額並無差異。

(十九)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一一二年度及一一一年度之其他收入明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租金收入	\$ 788	3,794
其他	<u>239</u>	<u>584</u>
	<u>\$ 1,027</u>	<u>4,378</u>

2.其他利益及損失

本公司民國一一二年度及一一一年度之其他利益及損失明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ 21,067	(15)
外幣兌換(損失)利益	(2,427)	39,202
其他	<u>19,961</u>	<u>19,229</u>
	<u>\$ 38,601</u>	<u>58,416</u>

(二十)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。

邁科科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。截至民國一十二年及一十一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83%及69%。

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
112年12月31日						
應付票據及帳款	\$ 305,697	305,697	305,697	-	-	-
租賃負債	9,490	9,705	5,391	3,830	484	-
其他金融負債	18,483	18,483	18,483	-	-	-
	<u>\$ 333,670</u>	<u>333,885</u>	<u>329,571</u>	<u>3,830</u>	<u>484</u>	<u>-</u>
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	15,740	15,740	15,740	-	-	-
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
	<u>\$ 525,556</u>	<u>573,019</u>	<u>320,709</u>	<u>14,874</u>	<u>58,565</u>	<u>178,871</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。

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 21,497	30.705	660,065	25,359	30.710	778,775
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	14,118	30.705	433,479	14,899	30.710	457,553
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	10,493	30.705	322,188	8,463	30.710	259,899

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。於民國一一二年及一一一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，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加或減少3,379千元及5,189千元。

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，民國一一二年度及一一一年度外幣兌換(損失)利益(含已實現及未實現)分別為(2,427)千元及39,202千元。

(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	
	112.12.31	111.12.31
<u>固定利率工具：</u>		
金融資產	\$ 373,560	308,040
金融負債	-	-
	<u>\$ 373,560</u>	<u>308,040</u>
<u>變動利率工具：</u>		
金融資產	\$ 96,817	90,015
金融負債	-	(247,500)
	<u>\$ 96,817</u>	<u>(157,485)</u>

本公司係依報導日非衍生工具之利率暴險進行敏感度分析，若利率增加/減少一碼，在所有其他變數均維持不變之情況下，本公司於民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加或減少242千元及394千元，其主要係來自於變動利率銀行存款之利率風險暴險。

邁菴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：

		112.12.31				
		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	\$ 460,200					
按攤銷後成本衡量之金融資產	10,440					
應收帳款淨額	539,815					
其他應收款	10,452					
存出保證金	<u>2,849</u>					
	<u>\$ 1,023,756</u>					
按攤銷後成本衡量之金融負債：						
應付票據及帳款	\$ 305,697					
其他應付款	58,657					
租賃負債	<u>9,490</u>					
	<u>\$ 373,844</u>					
		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					
應收帳款淨額	388,974					
其他應收款	10,004					
存出保證金	<u>1,958</u>					
	<u>\$ 799,261</u>					
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	<u>737</u>					
	<u>\$ 560,150</u>					

邁崙科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十一)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(二十)。

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。

(二十二)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，民國一一二年及一一一年十二月三十一日之負債比率分別為26%及34%，截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司之資本管理方式並未改變。

(二十三)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一二年度及一一一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(七)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>其他</u>	<u>112.12.31</u>
長期借款(含一年內到期 之長期借款)	\$ 217,000	(217,000)	-	-
短期借款	30,500	(30,500)	-	-
租賃負債	<u>3,315</u>	<u>(5,511)</u>	<u>11,686</u>	<u>9,490</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 250,815</u>	<u>(253,011)</u>	<u>11,686</u>	<u>9,490</u>

邁菀科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<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	<u>6,792</u>	<u>(4,225)</u>	<u>748</u>	<u>3,315</u>
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>

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(以下稱惠立勤)	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. 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>112年度</u>	<u>111年度</u>	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
惠立勤	<u>\$ 1,174,769</u>	<u>1,099,263</u>	<u>303,231</u>	<u>257,739</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。

2. 其他交易

(1) 本公司代關係人採購軟體，截至民國一一二年十二月三十一日止，代關係人墊付之款項金額為2,273千元，帳列於其他應收款-關係人項下。

(2) 本公司向關係人購買樣品及模具等支出，於民國一一二年度共計2,853千元，截至民國一一二年十二月三十一日止，相關應付款項金額為2,853千元，帳列其他應付款項下。

3. 保 證

本公司向金融機構取得之長短期借款額度係由趙元山先生提供連帶背書保證，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，分別為380,622千元及489,420千元。

邁薪科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)主要管理階層人員薪酬

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	\$ 27,397	16,071
退職後福利	<u>362</u>	<u>447</u>
	<u>\$ 27,759</u>	<u>16,518</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：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
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
房屋及建築	銀行借款擔保	-	20,920
		<u>\$ -</u>	<u>314,819</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：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
取得軟體設備	<u>\$ 17,863</u>	<u>3,611</u>
取得勞務合約	<u>\$ 851</u>	<u>-</u>
取得設備	<u>\$ 470</u>	<u>-</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法務部調查局要求提供相關調查資料，惟於民國一一三年三月十五日接獲台灣新北地方檢察署檢察官不起訴處分書，該案業已偵查終結，對本公司、負責人及員工認應為不起訴之處分。

(三)本公司與他人簽訂居間仲介的勞務合約，然雙方對合約條款存有歧見，受託人因此請求本公司給付勞務款項5,100千元，本公司評估前述請求無據，本案已委請律師處理相關訴訟事宜。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國一一二年十二月二十七日經董事會決議，辦理現金增資發行新股4,000千股至6,000千股，每股面額新台幣10元，此增資案業於民國一一三年一月九日金管證發字第1120366435號函申報生效在案。截至民國一一三年三月八日止，本公司現金增資發行普通股6,000千股，每股發行價格60元，實收股款總額為新台幣360,000千元，業已全數收足。另訂定民國一一三年三月十一日為增資基準日。

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	112年度			111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		-	82,528	82,528	-	69,249	69,249
勞健保費用		-	6,266	6,266	-	5,515	5,515
退休金費用		-	3,304	3,304	-	2,945	2,945
董事酬金		-	5,727	5,727	-	7,284	7,284
其他員工福利費用		-	5,289	5,289	-	6,909	6,909
折舊費用		-	7,728	7,728	-	7,527	7,527
攤銷費用		-	2,299	2,299	-	1,230	1,230

本公司民國一一二一年及一一一年十二月三十一日員工人數分別為73人及67人，其中未兼任員工之董事人數分別為5人及5人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年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：無。
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				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
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	-	-	17.00 %	-	註

註：已於民國一一二年度全數提列損失。

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：

單位：新台幣千元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益(註)	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
本公司	五股土地及廠房	112.7.5	110.3.18	312,388	340,000	業已全數收取	21,067	上洋產業股份有限公司	無	營運需求	鑑價報告	

註：相關處分損益業已扣除相關必要支出。

邁菀科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	1,174,769	100 %	月結90天	個別議定	與一般客戶或供應商無重大差異	(303,231)	(99) %	
惠立勤	本公司	母公司	(銷貨)	(1,174,769)	(78) %	"	"	"	303,231	76 %	

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	303,231	4.19	19	-	19	-

9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一二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		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	644,149	644,149	20,621	100%	433,479	3,761	(178)	

(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	369,268	(註2)	369,268	-	-	369,268	3,746	100.00%	3,746	443,479	-

註1：民國一一二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	681,160

3.重大交易事項：

本公司民國一一二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

請詳民國一一二年度合併財務報告。

邁科科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金	主要係美金2.5千元，匯率30.705及 人民幣18千元，匯率4.327等	\$ 173
零用金		90
銀行存款：		
外匯存款	美金3,391千元，匯率30.705	104,120
活期存款		75,601
定期存款		279,900
支票存款		316
合 計		<u>\$ 460,200</u>

應收票據及帳款明細表

客戶名稱	摘 要	金 額
A001公司	營 業	\$ 247,619
A002公司	//	70,308
A004公司	//	54,436
A003公司	//	40,317
A005公司	//	37,530
其 他(註)	//	90,294
		540,504
減：備抵呆帳		(689)
合 計		<u>\$ 539,815</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

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	成 本	淨變現價值
商 品	\$ 32,473	<u>36,965</u>
減：備抵存貨跌價、呆滯及報廢損失	(86)	
存貨淨額	<u>\$ 32,387</u>	

邁崙科技股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一二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 (重編後)		本期增加		本期減少		其他異動		期末餘額		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	持股比例	金額		
	20,621	\$ 457,553	-	-	-	-	-	(24,074)	20,621	100.00 %	433,479	無
											433,479	

邁菽科技股份有限公司

不動產、廠房及設備變動明細表

民國一十二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(六)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(七)之說明。

無形資產變動明細表

請詳本個體財務報告附註六(八)之說明。

邁菀科技股份有限公司
應付票據及帳款(含關係人)明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付帳款-關係人		\$ 303,231
其 他(註)	"	2,466
		\$ 305,697

註：未達本科目餘額5%者合計數。

其他應付款(含關係人)明細表

項 目	摘 要	金 額
應付薪資及獎金		\$ 30,901
應付董事酬勞		4,002
應付員工酬勞		4,140
應付費用	應付勞健保費、運費、軟體維護費等	8,390
其他應付款-關係人		2,853
其 他		8,371
		\$ 58,657

邁菀科技股份有限公司
其他流動負債明細表
民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
退款負債	\$ 16,112
負債準備	3,687
其 他(註)	<u>670</u>
	<u>\$ 20,469</u>

註：未達本科目餘額5%者合計數。

邁菴科技股份有限公司

營業收入明細表

民國一十二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</u>	<u>金 額</u>
散熱模組	4,012 千PCS	\$ 1,379,098
其 他		<u>22</u>
合 計		<u>\$ 1,379,120</u>

營業成本明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
期初商品	25,432
本期進貨	1,176,704
期末商品	<u>32,473</u>
商品銷售成本	1,169,663
存貨跌價、呆滯及報廢迴轉利益	(730)
其 他	<u>(11,385)</u>
合 計	<u>\$ 1,157,548</u>

邁菴科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一十二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	\$ 24,947	28,906	28,675	-
董事酬金	-	5,727	-	-
勞 健 保	1,726	2,106	2,434	-
退 休 金	963	1,018	1,323	-
勞 務 費	217	5,257	2,571	-
其他員工福利費用	2,043	1,750	1,496	-
折舊費用	2,128	3,112	2,488	-
攤銷費用	161	628	1,510	-
其 他(註)	4,069	7,306	7,931	(1,386)
合 計	<u>\$ 36,254</u>	<u>55,810</u>	<u>48,428</u>	<u>(1,386)</u>

註：各項目餘額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

邁菘科技股份有限公司

董事長：趙元山



