

邁竊科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 111 年及 110 年第二季
(股票代碼 6831)

公司地址：新北市中和區建一路 150 號 16 樓之 4
電 話：(02)8226-8518

邁科科技股份有限公司及子公司
民國 111 年及 110 年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4
四、	合併資產負債表	5 ~ 6
五、	合併綜合損益表	7
六、	合併權益變動表	8
七、	合併現金流量表	9 ~ 10
八、	合併財務報表附註	11 ~ 36
	（一） 公司沿革	11
	（二） 通過財務報告之日期及程序	11
	（三） 新發布及修訂準則及解釋之適用	11 ~ 12
	（四） 重大會計政策之彙總說明	12 ~ 13
	（五） 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
	（六） 重要會計項目之說明	14 ~ 28
	（七） 關係人交易	28 ~ 29
	（八） 質押之資產	29
	（九） 重大或有負債及未認列之合約承諾	29

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	29	
(十一)	重大之期後事項	29	~ 30
(十二)	其他	30	~ 35
(十三)	附註揭露事項	35	
(十四)	部門資訊	36	

會計師核閱報告

(111)財審報字第 22001216 號

邁菴科技股份有限公司 公鑒：

前言

邁菴科技股份有限公司及子公司(以下簡稱「邁菴集團」)民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達邁菴集團民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

潘慧玲



會計師

黃珮娟



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

中 華 民 國 1 1 1 年 8 月 1 日

~4~



邁 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司

合 併 資 產 負 債 表

民國 111 年 6 月 30 日及民國 110 年 12 月 31 日、6 月 30 日

(民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資 產			111 年 6 月 30 日		110 年 12 月 31 日		110 年 6 月 30 日	
附註			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 216,163	13	\$ 276,523	16	\$ 233,872	15
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－ 八							
	流動		6,000	-	-	-	13,549	1
1150	應收票據淨額	六(二)及十二						
		(二)	879	-	1,935	-	3,669	-
1170	應收帳款淨額	六(二)(三)、						
		八及十二(二)	594,556	34	518,455	31	432,270	27
1200	其他應收款		22,157	1	26,020	2	19,682	1
1210	其他應收款－關係人	七	-	-	-	-	4,584	-
130X	存貨	六(四)	201,598	12	226,341	13	217,413	14
1410	預付款項		32,179	2	33,067	2	53,556	3
1470	其他流動資產		2,941	-	3,563	-	954	-
11XX	流動資產合計		1,076,473	62	1,085,904	64	979,549	61
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	490,630	28	497,736	29	500,737	31
1755	使用權資產	六(六)	101,549	6	48,258	3	53,140	3
1780	無形資產	六(八)	9,033	-	7,758	1	8,608	1
1840	遞延所得稅資產		39,205	2	39,205	2	38,230	3
1900	其他非流動資產	六(九)	32,132	2	13,139	1	17,605	1
15XX	非流動資產合計		672,549	38	606,096	36	618,320	39
1XXX	資產總計		\$ 1,749,022	100	\$ 1,692,000	100	\$ 1,597,869	100

(續 次 頁)



邁 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司

合 併 資 產 負 債 表

民國 111 年 6 月 30 日及民國 110 年 12 月 31 日、6 月 30 日

(民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 6 月 30 日		110 年 12 月 31 日		110 年 6 月 30 日	
			金	%	金	%	金	%
流動負債								
2100	短期借款	六(三)(十)	\$ 45,000	3	\$ 125,920	8	\$ 91,952	6
2130	合約負債—流動	六(十八)	919	-	4,384	-	4,844	-
2150	應付票據		513	-	1,485	-	5,244	1
2170	應付帳款		429,550	25	450,766	27	399,048	25
2200	其他應付款	六(十一)	149,219	8	135,161	8	114,577	7
2230	本期所得稅負債		9,409	1	5,234	-	1,633	-
2280	租賃負債—流動		42,690	2	14,482	1	14,333	1
2300	其他流動負債	六(十四)	2,954	-	5,142	-	2,751	-
21XX	流動負債合計		<u>680,254</u>	<u>39</u>	<u>742,574</u>	<u>44</u>	<u>634,382</u>	<u>40</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十二)	217,000	13	217,000	13	217,000	13
2570	遞延所得稅負債		3,884	-	4,862	-	28,069	2
2580	租賃負債—非流動		73,096	4	38,775	2	44,055	3
2600	其他非流動負債		736	-	887	-	1,237	-
25XX	非流動負債合計		<u>294,716</u>	<u>17</u>	<u>261,524</u>	<u>15</u>	<u>290,361</u>	<u>18</u>
2XXX	負債總計		<u>974,970</u>	<u>56</u>	<u>1,004,098</u>	<u>59</u>	<u>924,743</u>	<u>58</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十五)	374,483	21	374,483	22	374,483	23
資本公積								
3200	資本公積	六(十六)	175,000	10	175,000	10	175,000	11
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十七)	13,595	1	9,044	1	2,351	-
3350	未分配盈餘		204,720	12	126,903	8	119,807	8
其他權益								
3400	其他權益		6,254	-	2,472	-	1,485	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>774,052</u>	<u>44</u>	<u>687,902</u>	<u>41</u>	<u>673,126</u>	<u>42</u>
3XXX	權益總計		<u>774,052</u>	<u>44</u>	<u>687,902</u>	<u>41</u>	<u>673,126</u>	<u>42</u>
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計	十一	<u>\$ 1,749,022</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,692,000</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,597,869</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙元山



經理人：林俊宏



會計主管：林仕文



邁 荊 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 綜 合 損 益 表
民 國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 1 月 1 日	110 年 1 月 1 日
		至 6 月 30 日	至 6 月 30 日
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十八)	\$ 898,795 100	\$ 682,479 100
5000 營業成本	六(四)(二十三)(二十四)	(703,809) (78)	(541,124) (79)
5900 營業毛利		194,986 22	141,355 21
營業費用	六(二十三)(二十四)		
6100 推銷費用		(34,223) (4)	(31,547) (5)
6200 管理費用		(54,783) (6)	(36,959) (5)
6300 研究發展費用		(36,052) (4)	(32,008) (5)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(528) -	(42) -
6000 營業費用合計		(125,586) (14)	(100,556) (15)
6500 其他收益及費損淨額	六(十九)	(6,642) (1)	(843) -
6900 營業利益		62,758 7	39,956 6
營業外收入及支出			
7100 利息收入		122 -	91 -
7010 其他收入	六(七)(二十)	2,771 -	2,624 -
7020 其他利益及損失	六(二十一)	28,477 3	(8,329) (1)
7050 財務成本	六(二十二)	(5,235) -	(2,599) (1)
7000 營業外收入及支出合計		26,135 3	(8,213) (2)
7900 稅前淨利		88,893 10	31,743 4
7950 所得稅費用	六(二十五)	(6,525) (1)	(28) -
8200 本期淨利		\$ 82,368 9	\$ 31,715 4
其他綜合損益			
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		\$ 3,782 1	(\$ 1,660) -
		3,782 1	(1,660) -
8500 本期綜合損益總額		\$ 86,150 10	\$ 30,055 4
淨利歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 82,368 9	\$ 31,715 4
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 86,150 10	\$ 30,055 4
基本每股盈餘	六(二十六)		
9750 基本每股盈餘合計		\$ 2.20	\$ 0.85
稀釋每股盈餘	六(二十六)		
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 2.20	\$ 0.85

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙元山



經理人：林俊宏



會計主管：林仕文



邁 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司

合 併 權 益 變 動 表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益	保 留 盈 餘				國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	合 計
	普 通 股 本	資 本 公 積 一 發 行 溢 價	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 合 計	盈 餘 計		
	\$ 374,483	\$ 175,000	\$ 2,351	\$ 88,092	\$ 3,145	\$ 643,071	
	-	-	-	31,715	-	31,715	
	-	-	-	-	(1,660)	(1,660)	
	-	-	-	31,715	(1,660)	30,055	
	<u>\$ 374,483</u>	<u>\$ 175,000</u>	<u>\$ 2,351</u>	<u>\$ 119,807</u>	<u>\$ 1,485</u>	<u>\$ 673,126</u>	
	\$ 374,483	\$ 175,000	\$ 9,044	\$ 126,903	\$ 2,472	\$ 687,902	
	-	-	-	82,368	-	82,368	
	-	-	-	-	3,782	3,782	
	-	-	-	82,368	3,782	86,150	
	-	-	4,551	(4,551)	-	-	
	<u>\$ 374,483</u>	<u>\$ 175,000</u>	<u>\$ 13,595</u>	<u>\$ 204,720</u>	<u>\$ 6,254</u>	<u>\$ 774,052</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙元山



經理人：林俊宏



會計主管：林仕文



邁 荊 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 現 金 流 量 表
民 國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)



單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期稅前淨利	\$ 88,893	\$ 31,743
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(五)(六) (二十三) 34,530	28,236
攤銷費用	六(八)(二十三) 1,118	1,260
預期信用減損損失	十二(二) 528	42
利息收入	(122)	(91)
利息費用	六(二十二) 5,235	2,599
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十一) 1,399	1,207
租賃修改利益	六(二十一) -	(278)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	1,056	(2,950)
應收帳款	(76,629)	(146,258)
其他應收款	3,863	(9,230)
其他應收款－關係人	-	5,189
存貨	24,743	(75,941)
預付款項	888	(18,202)
其他流動資產	622	(258)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債－流動	(3,465)	1,820
應付票據	(972)	2,579
應付帳款	(21,216)	141,091
其他應付款	17,154	17,137
其他流動負債	(2,188)	2,340
營運產生之現金流入(流出)	75,437	(17,965)
收取之利息	122	91
支付之利息	(5,235)	(2,600)
所得稅(支付)退還數	(2,401)	108
營業活動之淨現金流入(流出)	67,923	(20,366)

(續次頁)

邁 荊 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 現 金 流 量 表
民 國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動增加	(\$ 6,000)	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少	-	3,451
購置不動產、廠房及設備	六(二十八) (21,859)	(363,495)
取得無形資產	六(八) (1,045)	(3,281)
存出保證金增加	(8,234)	(649)
存出保證金減少	-	727
其他非流動資產增加	434	-
投資活動之淨現金流出	(36,704)	(363,247)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	15,000	23,329
短期借款減少	(95,920)	-
長期借款增加	-	217,000
租賃本金償還	(13,124)	(5,918)
存入保證金增加	-	1,237
存入保證金減少	(151)	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(94,195)	235,648
匯率影響數	2,616	(2,364)
本期現金及約當現金減少數	(60,360)	(150,329)
期初現金及約當現金餘額	276,523	384,201
期末現金及約當現金餘額	\$ 216,163	\$ 233,872

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

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 111 年及 110 年第二季
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

邁菴科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係於民國 91 年 11 月 8 日依公司法設立。經歷次增減資後，截至民國 111 年 6 月 30 日止，額定及實收資本額分別為\$1,000,000 及\$374,483，每股面額新台幣 10 元。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為從事散熱導引管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 111 年 8 月 1 日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12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」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國 110 年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 110 年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管會認可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 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之重大交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名 稱	子公司 名 稱	業務性質	所持股權百分比		
			111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
邁科科技股份有限公司	Microloops Technology (SAMOA) Corp.	轉投資 相關事業	100%	100%	100%
Microloops Technology (SAMOA) Corp.	惠州惠立勤電子科技有限公司	散熱產品 製造及銷售	100%	100%	100%

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。
5. 重大限制：無此情形。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

(四) 所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊，惟有效稅率不應高於法定稅率。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，於採用會計政策之過程中並未涉及重大判斷之情形，管理階層已依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。重大會計估計主係存貨之評價及遞延所得稅資產之可實現性，請詳以下說明：

重要會計估計及假設

1. 存貨之評價

本集團存貨係按成本與淨變現價值孰低衡量。對貨齡超過特定期間之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係透過管理階層定期檢視個別存貨去化狀況之歷史資訊推算而得。由於集團存貨金額重大且該會計估計仰賴管理階層之主觀判斷，故可能產生重大變動。

民國 111 年 6 月 30 日本集團存貨之帳面金額為\$201,598。

2. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

民國 111 年 6 月 30 日本集團認列之遞延所得稅資產為\$39,205。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 325	\$ 349	\$ 7,598
支票存款及活期存款	215,838	276,174	226,274
合計	<u>\$ 216,163</u>	<u>\$ 276,523</u>	<u>\$ 233,872</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團用途受限制之現金及約當現金已分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

(二) 應收票據及帳款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應收票據	\$ 879	\$ 1,935	\$ 3,669
應收帳款	\$ 595,100	\$ 518,471	\$ 432,312
減：備抵損失	(544)	(16)	(42)
	\$ 594,556	\$ 518,455	\$ 432,270

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	111年6月30日		110年12月31日		110年6月30日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$568,102	\$ 879	\$516,911	\$ 1,935	\$428,088	\$ 3,669
30天內	26,618	-	1,560	-	4,224	-
31-60天	-	-	-	-	-	-
61-90天	159	-	-	-	-	-
121-180天	221	-	-	-	-	-
	\$595,100	\$ 879	\$518,471	\$ 1,935	\$432,312	\$ 3,669

係逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$286,773。
- 本集團將應收帳款提供做為質押擔保之情形請詳附註八。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$879、\$1,935 及\$3,669；最能代表本集團應收帳款於民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$594,556、\$518,455 及\$432,270。
- 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 金融資產移轉

- 本集團與遠東國際商業銀行及上海商業儲蓄銀行簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定，本集團須承擔應收帳款無法收回之風險，且申請預支價款時，係預支價款的八成予以撥貸。因此本集團未將讓售之應收帳款予以除列，已預支應收帳款價款數帳列短期借款項下。
- 民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日，本集團讓售之應收帳款相關資訊如下：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
讓售應收帳款帳面金額	\$ -	\$ 120,733	\$ 96,190
已預支價款之帳面價值	-	95,920	76,952

(四) 存貨

111年6月30日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 38,766	(\$ 8,304)	\$ 30,462
半製品	71,840	(1,530)	70,310
製成品	108,548	(7,722)	100,826
合計	<u>\$ 219,154</u>	<u>(\$ 17,556)</u>	<u>\$ 201,598</u>

110年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 57,574	(\$ 8,090)	\$ 49,484
半製品	67,761	(1,052)	66,709
製成品	116,169	(6,021)	110,148
合計	<u>\$ 241,504</u>	<u>(\$ 15,163)</u>	<u>\$ 226,341</u>

110年6月30日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 69,157	(\$ 7,606)	\$ 61,551
半製品	80,507	(2,540)	77,967
製成品	84,089	(6,194)	77,895
合計	<u>\$ 233,753</u>	<u>(\$ 16,340)</u>	<u>\$ 217,413</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
已出售存貨成本	\$ 679,219	\$ 538,781
存貨跌價及報廢損失	28,245	11,643
下腳收入	(3,655)	(9,300)
	<u>\$ 703,809</u>	<u>\$ 541,124</u>

(五) 不動產、廠房及設備

111年							
	土地	房屋及建築	機器設備	租賃改良	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日							
成本	\$ 291,899	\$ 22,430	\$ 160,938	\$ 47,373	\$ 42,438	\$ 18,249	\$ 583,327
累計折舊	—	(647)	(51,652)	(11,479)	(21,813)	—	(85,591)
	<u>\$ 291,899</u>	<u>\$ 21,783</u>	<u>\$ 109,286</u>	<u>\$ 35,894</u>	<u>\$ 20,625</u>	<u>\$ 18,249</u>	<u>\$ 497,736</u>
1月1日	\$ 291,899	\$ 21,783	\$ 109,286	\$ 35,894	\$ 20,625	\$ 18,249	\$ 497,736
增添	—	—	—	117	2,930	3,263	6,310
處分	—	—	(1,111)	—	(288)	—	(1,399)
移轉	—	—	8,650	(346)	3,537	(11,708)	133
折舊費用	—	(431)	(5,029)	(2,051)	(8,015)	—	(15,526)
淨兌換差額	—	—	2,128	666	221	361	3,376
6月30日	<u>\$ 291,899</u>	<u>\$ 21,352</u>	<u>\$ 113,924</u>	<u>\$ 34,280</u>	<u>\$ 19,010</u>	<u>\$ 10,165</u>	<u>\$ 490,630</u>
6月30日							
成本	\$ 291,899	\$ 22,430	\$ 171,683	\$ 48,342	\$ 43,643	\$ 10,165	\$ 588,162
累計折舊	—	(1,078)	(57,759)	(14,062)	(24,633)	—	(97,532)
	<u>\$ 291,899</u>	<u>\$ 21,352</u>	<u>\$ 113,924</u>	<u>\$ 34,280</u>	<u>\$ 19,010</u>	<u>\$ 10,165</u>	<u>\$ 490,630</u>

110年

	土地	房屋及建築	機器設備	租賃改良	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日							
成本	\$ -	\$ -	\$ 110,018	\$ 32,734	\$ 52,995	\$ 41,471	\$ 237,218
累計折舊	-	-	(36,636)	(7,894)	(22,204)	-	(66,734)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 73,382</u>	<u>\$ 24,840</u>	<u>\$ 30,791</u>	<u>\$ 41,471</u>	<u>\$ 170,484</u>
1月1日	\$ -	\$ -	\$ 73,382	\$ 24,840	\$ 30,791	\$ 41,471	\$ 170,484
增添	258,166	22,430	10,100	1,907	7,550	17,091	317,244
處分	-	-	(1,173)	-	(25)	-	(1,198)
移轉(註)	33,733	-	9,192	3,065	15,312	(24,423)	36,879
折舊費用	-	(216)	(7,925)	(1,589)	(11,344)	-	(21,074)
淨兌換差額	-	-	(741)	(248)	(291)	(318)	(1,598)
6月30日	<u>\$ 291,899</u>	<u>\$ 22,214</u>	<u>\$ 82,835</u>	<u>\$ 27,975</u>	<u>\$ 41,993</u>	<u>\$ 33,821</u>	<u>\$ 500,737</u>
6月30日							
成本	\$ 291,899	\$ 22,430	\$ 125,185	\$ 37,397	\$ 75,241	\$ 33,821	\$ 585,973
累計折舊	-	(216)	(42,350)	(9,422)	(33,248)	-	(85,236)
	<u>\$ 291,899</u>	<u>\$ 22,214</u>	<u>\$ 82,835</u>	<u>\$ 27,975</u>	<u>\$ 41,993</u>	<u>\$ 33,821</u>	<u>\$ 500,737</u>

(註)係由預付設備款(表列「其他非流動資產」)轉入。

本集團以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(六)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括建物、公務車及停車位，租賃合約之期間介於民國 107 年到民國 114 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得轉租、出借、頂讓及變相移轉外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之部分停車位之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為影印機及液氮罐。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
房屋	\$ 101,240	\$ 47,690	\$ 52,332
運輸設備(公務車)	256	421	585
其他設備(停車位)	53	147	223
	<u>\$ 101,549</u>	<u>\$ 48,258</u>	<u>\$ 53,140</u>

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
房屋	\$ 18,814	\$ 6,951
運輸設備(公務車)	164	128
其他設備(停車位)	26	83
	<u>\$ 19,004</u>	<u>\$ 7,162</u>

4. 本集團於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日使用權資產之增添分別為\$72,048 及\$2,294。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 2,744	\$ 1,258
屬短期租賃合約之費用	1,038	464
屬低價值資產租賃之費用	446	132
變動租賃給付之費用	1,617	421
租賃修改利益	-	278

6. 本集團於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租賃現金流出總額分別為\$18,969 及\$8,193。

7. 變動租賃給付對租賃負債之影響

本集團租賃合約中採變動租賃給付條款的標的係以實際使用量為計價基礎，並依期間內實際使用量計算認列費用。

(七)租賃交易－出租人

1. 本集團於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日基於營業租賃合約分別認列\$2,044 及\$1,858 之租金收入(表列其他收入)，內中無屬變動租賃給付。
2. 截至民國 111 年 6 月 30 日及 110 年 12 月 31 日本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	111年6月30日	110年12月31日
111年	\$ 2,750	\$ 4,273
112年	1,403	1,871
合計	<u>\$ 4,153</u>	<u>\$ 6,144</u>

(八)無形資產

1. 無形資產變動說明如下：

	111年		
	專利權	電腦軟體	合計
1月1日			
成本	\$ 3,901	\$ 16,235	\$ 20,136
累計攤銷及減損	(1,671)	(10,707)	(12,378)
	<u>\$ 2,230</u>	<u>\$ 5,528</u>	<u>\$ 7,758</u>
1月1日	\$ 2,230	\$ 5,528	\$ 7,758
增添	9	1,036	1,045
移轉	1,260	-	1,260
攤銷費用	(243)	(875)	(1,118)
淨兌換差額	-	88	88
6月30日	<u>\$ 3,256</u>	<u>\$ 5,777</u>	<u>\$ 9,033</u>
6月30日			
成本	\$ 5,170	\$ 17,387	\$ 22,557
累計攤銷及減損	(1,914)	(11,610)	(13,524)
	<u>\$ 3,256</u>	<u>\$ 5,777</u>	<u>\$ 9,033</u>

	110年		
	專利權	電腦軟體	合計
1月1日			
成本	\$ 6,797	\$ 11,438	\$ 18,235
累計攤銷及減損	(4,483)	(8,410)	(12,893)
	<u>\$ 2,314</u>	<u>\$ 3,028</u>	<u>\$ 5,342</u>
1月1日	\$ 2,314	\$ 3,028	\$ 5,342
增添	-	3,281	3,281
移轉	185	1,100	1,285
攤銷費用	(172)	(1,088)	(1,260)
淨兌換差額	-	(40)	(40)
6月30日	<u>\$ 2,327</u>	<u>\$ 6,281</u>	<u>\$ 8,608</u>
6月30日			
成本	\$ 4,134	\$ 15,774	\$ 19,908
累計攤銷及減損	(1,807)	(9,493)	(11,300)
	<u>\$ 2,327</u>	<u>\$ 6,281</u>	<u>\$ 8,608</u>

2. 本集團發生之無形資產攤銷明細如下：

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
推銷費用	\$ -	\$ -
管理費用	665	571
研究發展費用	453	689
	<u>\$ 1,118</u>	<u>\$ 1,260</u>

(九) 其他非流動資產

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
預付設備款	\$ 14,228	\$ 1,775	\$ 12,979
存出保證金	13,126	4,892	4,626
預付專利費	2,813	3,131	-
預付電腦軟體費	1,965	1,170	-
其他	-	2,171	-
	<u>\$ 32,132</u>	<u>\$ 13,139</u>	<u>\$ 17,605</u>

(十) 短期借款

借款性質	111年6月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 15,000	2.21%-2.378%	備償戶
信用借款	30,000	2.2%-2.575%	無
	<u>\$ 45,000</u>		

借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 95,920	1.30%~1.53%	本票及應收帳款
—應收帳款讓售			
信用借款	30,000	2.20%	無
	<u>\$ 125,920</u>		
借款性質	110年6月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 76,952	1.27%~1.96%	本票、應收帳款及備償戶
—應收帳款讓售			
擔保借款	15,000	2.50%	本票及備償戶
	<u>\$ 91,952</u>		

註：有關提供資產供短期借款擔保之明細請詳附註八。

(十一) 其他應付款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應付獎金	\$ 20,502	\$ 21,356	\$ 16,408
應付薪資	20,506	15,990	15,497
應付保險費	28,116	23,177	18,451
應付模具費	21,289	21,588	18,916
應付加工費	28,724	16,727	6,730
應付設備款	7,708	10,804	13,197
其他	22,374	25,519	25,378
	<u>\$ 149,219</u>	<u>\$ 135,161</u>	<u>\$ 114,577</u>

(十二) 長期借款

民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日長期借款明細如下：

借款銀行	借款額度	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年6月30日
台北富邦	\$ 182,000	自110年3月24日至130年3月24日，240期還本，240期付息(寬限期二年)	1.25%~1.66%	註	\$ 182,000
台北富邦	35,000	自110年3月24日至130年3月24日，240期還本，240期付息(寬限期二年)	1.29%~1.7%	註	35,000
					<u>\$ 217,000</u>

借款銀行	借款額度	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	110年12月31日
台北富邦	\$ 182,000	自110年3月24日至130年3月24日，240期還本，240期付息(寬限期二年)	1.25%	註	\$ 182,000
台北富邦	35,000	自110年3月24日至130年3月24日，240期還本，240期付息(寬限期二年)	1.29%	註	35,000
					<u>\$ 217,000</u>
借款銀行	借款額度	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	110年6月30日
台北富邦	\$ 182,000	自110年3月24日至130年3月24日，240期還本，240期付息(寬限期二年)	1.25%	註	\$ 182,000
台北富邦	35,000	自110年3月24日至130年3月24日，240期還本，240期付息(寬限期二年)	1.29%	註	35,000
					<u>\$ 217,000</u>

註：由本集團不動產擔保及本公司董事長趙元山為連帶保證人。

(十三) 退休金

1. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,416 及\$1,334。
2. Microloops Technology(SAMOA) Corp. 並未訂定員工退休金辦法。另惠州惠立勤電子科技有限公司(以下簡稱「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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，惠立勤依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$6,490 及\$5,243。

(十四) 負債準備(表列其他流動負債)

	備抵銷貨退回
111年	
1月1日餘額	\$ 3,198
本期迴轉之未使用金額	(1,149)
6月30日餘額	<u>\$ 2,049</u>

本集團之銷貨退回準備係參考過去實際銷貨退回經驗比率估列。民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應估列之銷貨退回準備並不重大。

(十五)股本

本公司額定資本額為\$1,000,000(含 7,500 仟股供發行員工認購權憑證使用)，經歷次減資彌補虧損及現金增資後，截至民國 111 年 6 月 30 日止，發行流通在外股數為普通股 37,448 仟股，每股面額 10 元，實收資本額為\$374,483。

(十六)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十七)保留盈餘

1. 由於本公司業務正值成長期，分配股利之政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案、提報股東會。本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放，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. 依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應以下列順序分派之：
 - (1)提繳稅捐；
 - (2)彌補以往年度虧損；
 - (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)依相關法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積；
 - (5)其餘盈餘分配除派付股息外，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。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(二十四)。
5. 本公司於民國 111 年 6 月 29 日及 110 年 7 月 7 日經股東會決議通過民國 110 年及民國 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 4,551	\$ 6,693

(十八) 營業收入

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
客戶合約之收入	\$ 898,795	\$ 682,479

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品，可細分為下列主要產品線：

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
散熱模組	\$ 890,449	\$ 667,146
均熱板	8,292	15,024
其他	54	309
	<u>\$ 898,795</u>	<u>\$ 682,479</u>

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>	<u>110年1月1日</u>
合約負債	\$ 919	\$ 4,384	\$ 4,844	\$ 3,024

期初合約負債於本期認列收入：

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
合約負債期初餘額本期 認列收入	\$ 4,384	\$ 2,619

(十九) 其他收益及費損淨額

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
其他收益及費損 樣品及模具收入(成本)	(\$ 6,642)	(\$ 843)

(二十) 其他收入

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
租金收入	\$ 2,044	\$ 1,858
其他收入－其他	727	766
	<u>\$ 2,771</u>	<u>\$ 2,624</u>

(二十一) 其他利益及損失

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 1,399)	(\$ 1,207)
租賃修改利益	—	278
淨外幣兌換利益(損失)	30,039	(7,395)
其他利益及損失	(163)	(5)
合計	<u>\$ 28,477</u>	<u>(\$ 8,329)</u>

(二十二) 財務成本

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
利息費用-銀行借款	\$ 2,491	\$ 1,341
利息費用-其他	2,744	1,258
合計	<u>\$ 5,235</u>	<u>\$ 2,599</u>

(二十三) 費用性質之額外資訊

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
員工福利費用	<u>\$ 132,485</u>	<u>\$ 120,820</u>
折舊費用	<u>\$ 34,530</u>	<u>\$ 28,236</u>
無形資產攤銷費用	<u>\$ 1,118</u>	<u>\$ 1,260</u>

(二十四) 員工福利費用

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
薪資費用	\$ 105,518	\$ 101,130
董事酬金	5,167	-
勞健保費用	8,532	7,926
退休金費用	7,906	6,577
其他用人費用	5,362	5,187
	<u>\$ 132,485</u>	<u>\$ 120,820</u>

1. 本公司當年度如有獲利，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。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。
2. 本公司民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞估列金額分別為 \$2,498 及 \$981；董事酬勞估列金額分別為 \$2,537 及 \$0，前述金額帳列薪資費用科目。該酬勞係依截至當期止之獲利情況按章程規定估列。

經本公司民國 111 年 3 月 29 日董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別為 \$1,431 及 \$1,430，與民國 110 年度財務報告認列之金額分別減少 \$160 及 \$121，已於民國 111 年上半年度調整入帳。本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 6,857	\$ 2,919
未分配盈餘加徵	2,048	-
以前年度所得稅高估數	(2,380)	(2,891)
當期所得稅總額	6,525	28
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	-	-
所得稅利益	\$ 6,525	\$ 28

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十六) 每股盈餘

	111年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 82,368	37,448	\$ 2.20
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	51	
屬於母公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 82,368	37,499	\$ 2.20
	110年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 31,715	37,448	\$ 0.85
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	74	
屬於母公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 31,715	37,522	\$ 0.85

(二十七) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
購置不動產、廠房及設備 (含預付設備款增加數)	\$ 6,310	\$ 320,390
加：期初應付設備款	10,804	13,622
加：期末預付設備款	14,228	12,979
加：期初應付票據	-	31,000
減：期初預付設備款	(1,775)	(1,299)
減：期末應付設備款	(7,708)	(13,197)
本期支付現金	<u>\$ 21,859</u>	<u>\$ 363,495</u>

(二十八) 來自籌資活動之負債之變動

	111年			來自籌資活動
	短期借款	長期借款	租賃負債	之負債總額
1月1日	\$ 125,920	\$ 217,000	\$ 53,256	\$ 396,176
籌資現金流量之變動	(80,920)	-	(13,124)	(94,044)
其他非現金之變動	-	-	74,722	74,722
匯率變動之影響	-	-	932	932
6月30日	<u>\$ 45,000</u>	<u>\$ 217,000</u>	<u>\$ 115,786</u>	<u>\$ 377,786</u>
	110年			來自籌資活動
	短期借款	長期借款	租賃負債	之負債總額
1月1日	\$ 68,623	\$ -	\$ 62,208	\$ 130,831
籌資現金流量之變動	23,329	217,000	(5,918)	234,411
其他非現金之變動	-	-	2,288	2,288
匯率變動之影響	-	-	(190)	(190)
6月30日	<u>\$ 91,952</u>	<u>\$ 217,000</u>	<u>\$ 58,388</u>	<u>\$ 367,340</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司並無最終母公司及最終控制者。

(二) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
珠海保稅區邁倫電子材料有限公司(邁倫)	其他關係人

(三) 與關係人間之重大交易事項

應收關係人款項

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
其他應收款：			
邁倫	\$ -	\$ -	\$ 4,584

應收關係人款項主要來自已逾期之以前年度銷售款項。該應收款項並無抵押及付息。應收關係人款項並未提列備抵損失。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 11,489	\$ 9,674

薪資包括薪資、職務加給、退職退休金及離職金等。

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日	
銀行存款(表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」)	\$ 6,000	\$ -	\$ 13,549	短期借款
應收帳款	-	120,733	96,190	應收帳款融資
土地	291,899	291,899	291,899	長期借款
房屋及建築	21,352	21,783	22,214	長期借款
	<u>\$ 319,251</u>	<u>\$ 434,415</u>	<u>\$ 423,852</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國 111 年 6 月 30 日止，本集團已簽約但尚未發生之資本支出，不動產、廠房及設備計\$18,179及無形資產計\$3,180。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

1. 本公司於民國 111 年 5 月 12 日經董事會決議辦理現金增資以轉投資海外子公司及償還銀行借款，發行股數為 6,000 仟股，發行價格每股新台幣 50 元，已於民國 111 年 6 月 29 日經金融監督管理委員會申報生效在案，並以民國 111 年 7 月 25 日為現金增資認股基準日。

2. 民國 111 年 3 月 29 日經本公司董事會決議通過大陸轉投資公司惠州惠立勤電子科技有限公司因應訂單需求增加之廠房搬遷案，預計於民國 111 年第四季執行。因廠房搬遷預計截至民國 111 年 9 月 30 日尚未攤提之租賃改良可能產生之損失約人民幣 494 萬元。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能發行新股或出售資產以降低債務。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

本集團金融工具僅為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-流動、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金(表列其他非流動資產)、應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金(表列其他非流動負債)。

2. 財務風險管理政策

本集團採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本集團所有各種風險(包含市場風險、信用風險及流動性風險)，使本集團之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險及流動性風險。

本集團管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年6月30日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 16,611	29.670	\$ 492,848
美金：人民幣	2,893	6.7035	19,393
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	2,210	29.670	65,571
美金：人民幣	148	6.7035	992

110年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 17,201	27.665	\$ 475,866
美金：人民幣	2,007	6.3735	12,792
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	2,005	27.665	55,468
美金：人民幣	637	6.3735	4,062

110年6月30日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 12,618	27.895	\$ 351,979
美金：人民幣	632	6.4567	17,630
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	2,759	27.895	76,962
美金：人民幣	183	6.4567	5,105

本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國111年及110年1月1日至6月30日認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$30,039及(\$7,395)。

C. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

111年1月1日至6月30日				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 4,928	\$	-
美金：人民幣	1%	194		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 656	\$	-
110年1月1日至6月30日				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 3,520	\$	-
美金：人民幣	1%	176		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 770	\$	-

價格風險

本集團並無進行各類投資，故評估無重大價格風險。

利率風險

- 本集團之利率風險來自長短期借款。按浮動利率舉借之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。
- 於民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日，若借款利率增加或減少 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅後淨利將分別減少 \$1,320 及 \$920，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加。

(2)信用風險

- 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- 依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因

素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

- C. 本集團按信用風險管理程序，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 60 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- F. 本集團按客戶信用評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率為基礎估計預期信用損失。
- G. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，因本集團客戶信用良好，逾期超過 30 天以上之應收帳款及逾期損失率於民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日並不重大。
- H. 本集團採簡化作法之應收票據及帳款備抵損失變動表如下：

		111年			
		應收票據	應收帳款	其他應收款	合計
1月1日	\$	-	\$ 16	\$ 2	\$ 18
減損損失		-	528	-	528
6月30日	\$	-	\$ 544	\$ 2	\$ 546
		110年			
		應收票據	應收帳款	其他應收款	合計
1月1日	\$	-	\$ -	\$ -	\$ -
減損損失		-	42	-	42
6月30日	\$	-	\$ 42	\$ -	\$ 42

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運部門執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款。
- B. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

111年6月30日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 45,162	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	513	-	-	-
應付帳款	429,550	-	-	-
其他應付款	149,219	-	-	-
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	3,610	6,624	10,829	263,442
租賃負債	42,690	41,116	31,980	-
存入保證金	736	-	-	-

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 126,295	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	1,485	-	-	-
應付帳款	450,766	-	-	-
其他應付款	135,161	-	-	-
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	2,721	2,721	8,162	257,588
租賃負債	16,792	15,025	26,224	-
存入保證金	887	-	-	-

非衍生金融負債：

110年6月30日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 92,210	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	5,244	-	-	-
應付帳款	399,048	-	-	-
其他應付款	114,577	-	-	-
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	2,721	2,721	8,162	257,588
租賃負債	16,541	15,034	32,680	-
存入保證金	1,237	-	-	-

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產-流動、應收票據、應收帳款、其他應收款(含關係人)、存出保證金(表列其他非流動資產)、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金(表列其他非流動負債)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，惟本集團於民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日無此情形。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
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：請詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表四。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表二及三，另本公司與轉投資大陸之被投資公司間無重大之未實現損益。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團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大陸轉投資公司加工製造，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。

(二)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下，另本集團並未提供主要營運決策者總資產金額及總負債金額進行經營決策。

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
外部收入	\$ 898,795	\$ 682,479
內部部門收入	—	—
收入合計	<u>\$ 898,795</u>	<u>\$ 682,479</u>
部門損益	<u>\$ 82,368</u>	<u>\$ 31,715</u>

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率 區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
1	邁科科技股份有限公司	惠州惠立勤電子科技 有限公司	其他應收款-關係人	Y	\$ 118,680	\$ 118,680	\$ -	-%	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 154,810	\$ 309,621	註2

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：本公司資金貸與總額及個別對象之限額

(1)本公司資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值之百分之四十為限。

(2)與本公司有業務往來的公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司最近一年度經會計師查核後財報之業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

(3)有短期融通資金之必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值之百分之二十為限。

邁葊科技股份有限公司及子公司

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

民國111年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表二

			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		
進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	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	備註
邁葊科技股份有限公司	惠州惠立勤電子科技有限公司	本公司之孫公司	進貨	\$ 579,808	98.34%	註3	註1	註1	\$ 62,805	(99.11%)	註2

註1：上開交易條件無其他同類型交易可茲比較，係依雙方約定價格處理。

註2：於編製合併財務報告時，業已沖銷。

註3：付款條件係依據個別訂單之約定。

邁葺科技股份有限公司及子公司
母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國111年1月1日至6月30日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 負債之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	邁葺科技股份有限公司	惠州惠立勤電子科技有限公司	1	應付帳款	\$ 62,805	註4	3.59%
0	邁葺科技股份有限公司	惠州惠立勤電子科技有限公司	1	進貨	\$ 579,808	註4	64.51%

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：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：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。

註5：揭露標準為交易金額達新台幣一仟萬以上，另相對之關係人交易不予揭露。

邁科科技股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國111年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

附表四

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	本期認列之投資		備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益	損益	損益	
邁科科技股份有限公司	Microloops Technology (SAMOA) Corp.	薩摩亞	各種投資業務	USD 10,540	USD 10,540	10,540	100%	\$ 193,680	\$ 22,318	\$ 18,441		註1 註2 註3

註1：單位:仟股。

註2：本公司之子公司。

註3：本公司認列之投資損益係含逆流交易之沖銷。

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	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 (註2(2)B)	期末投資帳面金額	截至本期止已		備註
					匯出	收回							匯回投資收益		
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	\$ 53,159	透過第三地區投資設立公司 (Microloops Technology (SAMOA) Corp.)再投資大陸公司	\$ 59,364	\$ -	\$ -		\$ 59,364	\$ 22,318	100%	\$ 18,441	\$ 203,339	\$ -		註4 註5 註6
惠州聚力電機有限公司	從事散熱模組相關周 邊產品製造之業務	\$ -	透過轉投資大陸公司直接再投 資大陸公司	\$ -	\$ -	\$ -		\$ -	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ -		註8

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：
(1). 直接赴大陸地區從事投資
(2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
(3). 其他方式(透過轉投資大陸公司直接再投資大陸公司)

註2：本期認列投資損益欄中：
(1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
(2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報告
B. 經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表
C. 其他。

註3：本表相關數字應以新台幣列示，涉及外幣者，係依資產負債表日之匯率(RMB1：TWD4.4260；USD1：TWD29.67)及 111年 1 月 1 日至 6月 30 日平均匯率(RMB1：TWD4.4322；USD1：TWD28.7076)換算為新台幣。

註4：實收資本包含以機器作價投資共RMB 11,647仟元。

註5：民國107年12月組織重組取得100%股權，於民國109年12月取得經濟部投審會核備通知將原對大陸地區投資金額轉為對惠州惠立勤電子科技有限公司。

註6：本公司認列之投資損益係含逆流交易之沖銷。

註7：依規定係以新台幣八仟萬元，或淨值或合併淨值之60%，其較高者。

註8：已於民國109年6月16日完成工商登記，惟尚未匯入資本金。民國110年12月15日經董事會決議辦理註銷，截至民國111年8月1日尚未完成。

公司名稱	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(註7)
邁薪科技股份有限公司	\$ 59,364	\$ 59,364	\$ 464,431	