

股票代碼：6831

邁菽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
民國一十二年及一十一年第二季

公司地址：新北市中和區建一路150號16樓之4
電話：02-82268518

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~27
(七)關係人交易	27~28
(八)質押之資產	28
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	28
(十)重大之災害損失	28
(十一)重大之期後事項	28
(十二)其 他	29
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29~30
2.轉投資事業相關資訊	30
3.大陸投資資訊	31
(十四)部門資訊	31



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師核閱報告

邁菴科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

邁菴科技股份有限公司及其子公司民國一一二年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一一二年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告(請參閱其他事項段)，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達邁菴科技股份有限公司及其子公司民國一一二年六月三十日之合併財務狀況，暨民國一一二年一月一日至六月三十日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

其他事項

邁菴科技股份有限公司及其子公司民國一一一年第二季合併財務報告係由其他會計師核閱，並於民國一一一年八月一日出具無保留結論之核閱報告。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃泳華



余聖河



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號

民國一一二年八月九日

邁菘科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至6月		111年1月至6月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八))	\$ 771,605	100	898,795	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十三)、七及十二)	604,489	78	703,809	78
營業毛利	167,116	22	194,986	22
營業費用(附註六(三)、(十三)及十二)：				
6100 推銷費用	35,973	5	34,223	4
6200 管理費用	60,010	8	54,783	6
6300 研究發展費用	44,498	6	36,052	4
6450 預期信用減損(迴轉)損失	(1,317)	-	528	-
營業費用合計	139,164	19	125,586	14
營業淨利	27,952	3	69,400	8
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	7,170	1	122	-
7190 其他收入(附註六(二十))	3,384	-	2,771	-
7020 其他利益及損失(附註六(二十))	11,757	2	21,835	2
7050 財務成本(附註六(十二))	(3,198)	-	(5,235)	-
營業外收入及支出合計	19,113	3	19,493	2
稅前淨利	47,065	6	88,893	10
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	9,507	1	6,525	1
本期淨利	37,558	5	82,368	9
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(13,477)	(2)	3,782	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(13,477)	(2)	3,782	-
8300 本期其他綜合損益	(13,477)	(2)	3,782	-
本期綜合損益總額	\$ 24,081	3	86,150	9
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 37,558	5	82,368	9
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 24,081	3	86,150	9
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ 0.86		2.20	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ 0.86		2.20	

董事長：趙元山



(請詳閱後附合併財務報告附註)

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六月三十日

單位：新台幣千元

	股 本		資本公積	保留盈餘		其他權益項目	歸屬於母 公司業主 權益總計	權益總額
	普通股 股 本	待 分 配 股票股利		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		
民國一十一年一月一日餘額	\$ 374,483	-	175,000	9,044	126,903	2,472	687,902	687,902
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	-	1,341	-	1,341	1,341
期初重編後餘額	374,483	-	175,000	9,044	128,244	2,472	689,243	689,243
本期淨利	-	-	-	-	82,368	-	82,368	82,368
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	3,782	3,782	3,782
本期綜合損益總額	-	-	-	-	82,368	3,782	86,150	86,150
提列法定盈餘公積	-	-	-	4,551	(4,551)	-	-	-
民國一十一年六月三十日餘額	<u>\$ 374,483</u>	<u>-</u>	<u>175,000</u>	<u>13,595</u>	<u>206,061</u>	<u>6,254</u>	<u>775,393</u>	<u>775,393</u>
民國一十二年一月一日餘額	\$ 434,483	-	415,447	13,595	208,761	4,167	1,076,453	1,076,453
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	-	2,400	-	2,400	2,400
期初重編後餘額	434,483	-	415,447	13,595	211,161	4,167	1,078,853	1,078,853
本期淨利	-	-	-	-	37,558	-	37,558	37,558
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(13,477)	(13,477)	(13,477)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	37,558	(13,477)	24,081	24,081
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	8,641	(8,641)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	(14,859)	-	(8,255)	-	(23,114)	(23,114)
普通股股票股利	-	74,297	-	-	(74,297)	-	-	-
民國一十二年六月三十日餘額	<u>\$ 434,483</u>	<u>74,297</u>	<u>400,588</u>	<u>22,236</u>	<u>157,526</u>	<u>(9,310)</u>	<u>1,079,820</u>	<u>1,079,820</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六月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至6月	111年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 47,065	88,893
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	35,578	34,530
攤銷費用	1,696	1,118
預期信用減損(迴轉利益)損失	(1,348)	512
利息費用	3,197	5,235
利息收入	(7,170)	(122)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	111	1,399
收益費損項目合計	32,064	42,672
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據及帳款	(60,332)	(75,573)
其他應收款(含關係人)	(171)	3,879
存貨	30,408	24,743
其他金融資產及其他流動資產	(24,203)	1,510
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(54,298)	(45,441)
應付票據及帳款	(54,142)	(22,188)
其他應付款	39,719	13,689
其他流動負債	14,010	(2,188)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(413)	(10,687)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(54,711)	(56,128)
調整項目合計	(22,647)	(13,456)
營運產生之現金流入	24,418	75,437
收取之利息	8,161	122
支付之利息	(3,301)	(5,235)
支付之所得稅	(5,490)	(2,401)
營業活動之淨現金流入	23,788	67,923
投資活動之現金流量：		
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(11,702)	(6,000)
取得不動產、廠房及設備	(64,854)	(21,859)
存出保證金增加	(1,332)	(8,234)
取得無形資產	(1,701)	(1,045)
其他非流動資產增加	1,142	434
投資活動之淨現金流出	(78,447)	(36,704)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(30,500)	(80,920)
償還長期借款	(177,594)	-
存入保證金減少	(737)	(151)
租賃本金償還	(21,205)	(13,124)
籌資活動之淨現金流入	(230,036)	(94,195)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(7,889)	2,616
本期現金及約當現金減少數	(292,584)	(60,360)
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	\$ 310,391	216,163

董事長：趙元山



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林俊宏



會計主管：林仕文



邁菘科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一二年及一一一年第二季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一二年八月九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，民國一一一年一月一日至六月三十日之所得稅費用減少2,204千元，基本每股盈餘及稀釋每股盈餘皆增加0.06元，對現金流量表則無影響。

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」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

邁菀科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正「負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。 企業在報導日後須遵循的合約條款(即未來的條款)並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險	2024年1月1日

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

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

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」
- 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)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

合併財務報表編製原則及列入合併財務報告之子公司與民國一一一年度合併財務報告附註四(三)一致。

1. 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		
			112.6.30	111.12.31	111.6.30
本公司	Microloops Technology (SAMOA) Corp. (以下稱Microloops (SAMOA))	控股公司	100.00 %	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 %	100.00 %

(三) 待出售非流動資產

合併公司於民國一一二年三月三十日經董事會決議通過出售不動產，故自一一二二年第二季開始適用待出售非流動資產之會計政策，請詳附註六(五)。

非流動資產或由資產及負債組成之處分群組，於高度很有可能將透過出售而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售前，依合併公司之會計政策重新衡量。分類為待出售後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。任何處分群組之減損損失首先分攤至商譽，再依比例基礎分攤至其餘之資產及負債，惟該損失不分配至非屬國際會計準則第三十六號資產減損範圍之資產，前述項目繼續依照合併公司之會計政策衡量。對原始分類為待出售所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

不動產、廠房及設備分類為待出售時，即不再提列折舊或攤銷。此外，採用權益法認列之關聯企業分類為待出售時，即停止採用權益法。

邁菀科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)所得稅

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

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

除下列所述外，編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一一年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
庫存現金及週轉金	\$ 181	343	325
支票及活期存款	261,093	242,417	215,838
定期存款	<u>49,117</u>	<u>360,215</u>	<u>-</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 310,391</u>	<u>602,975</u>	<u>216,163</u>

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(二十一)。

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
定存單	\$ <u>13,702</u>	<u>2,000</u>	<u>6,000</u>

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(二十一)。
- 2.上述金融資產作為擔保之情形，請詳附註八。

邁菀科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)應收票據及帳款淨額

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
應收票據	\$ 2,703	1,392	879
應收帳款	479,185	420,165	595,100
減：備抵損失	<u>(751)</u>	<u>(2,100)</u>	<u>(528)</u>
	<u>\$ 481,137</u>	<u>419,457</u>	<u>595,451</u>

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：

	<u>112.6.30</u>		
	<u>應收票據 及帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 458,930	0%	-
逾期30天以下	20,600	1%	206
逾期31~60天	959	10%	96
逾期61~90天	999	25%	249
逾期91~120天	<u>400</u>	50%	<u>200</u>
	<u>\$ 481,888</u>		<u>751</u>
	<u>111.12.31</u>		
	<u>應收票據 及帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 411,561	0%	-
逾期30天以下	<u>9,996</u>	0~30%	<u>2,100</u>
	<u>\$ 421,557</u>		<u>2,100</u>
	<u>111.6.30</u>		
	<u>應收票據 及帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 568,981	0%	-
逾期30天以下	26,618	1%	267
逾期61~90天	159	25%	40
逾期121~180天	<u>221</u>	100%	<u>221</u>
	<u>\$ 595,979</u>		<u>528</u>

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 2,100	16
認列之減損(迴轉)損失	(1,349)	512
期末餘額	\$ 751	528

(四)存 貨

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
原物料	\$ 25,862	45,126	30,462
在製品	64,202	71,700	70,310
製成品	84,808	88,454	100,826
	\$ 174,872	205,280	201,598

合併公司民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日認列為銷貨成本及費用之存貨相關費損(利益)如下：

	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
銷貨成本	\$ 607,007	679,219
存貨呆滯、跌價及報廢(迴轉)損失	(3,253)	28,245
下腳收入	(733)	(3,655)
其 他	1,468	-
合 計	\$ 604,489	703,809

民國一十二年六月三十日、一十一年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)待出售非流動資產

合併公司於民國一十二年三月三十日經董事會決議通過出售五股廠房之計劃，並於民國一十二年六月一日與上洋產業股份有限公司簽訂買賣合約，合約總價為340,000千元，買方依合約約定按期將合約價款存入履約保證專戶，最後履約期限為民國一十二年八月十五日。截至報告日止，買方已將68,000千元存入履約保證專戶，合併公司於同年度七月十八日向金融機構塗銷該不動產之抵押，待八月十五日完成該等交易。

該等不動產據此予以列報於待出售非流動資產，截至民國一十二年六月三十日止，該待出售非流動資產之金額為312,388千元。

上述待出售非流動資產作為擔保之情形，請詳附註八。

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
國外權益投資	\$ 14,558	14,983	-

- 1.合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
- 2.合併公司民國一一二年六月三十日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。
- 3.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十一)。
- 4.上述金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	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	總 計
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	-	-	6,362	-	2,765	55,727	64,854
處 分	-	-	(1,737)	(98)	(1,101)	-	(2,936)
重 分 類	-	-	(3,099)	(23,121)	(637)	29,840	2,983
重分類至待出售非流動資產	(291,899)	(22,430)	-	-	-	-	(314,329)
匯率變動之影響	-	-	(5,024)	(759)	(952)	(1,712)	(8,447)
民國112年6月30日餘額	\$ -	-	187,642	47,698	51,473	88,570	375,383
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	-	-	-	117	2,931	3,263	6,311
處 分	-	-	(2,170)	-	(3,169)	-	(5,339)
重 分 類	-	-	9,734	-	893	(11,708)	(1,081)
匯率變動之影響	-	-	3,181	851	549	360	4,941
民國111年6月30日餘額	\$ 291,899	22,430	171,683	48,342	43,643	10,165	588,162
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	6,940	6,689	5,708	-	19,768
重分類至待出售非流動資產	-	(1,941)	-	-	-	-	(1,941)
處 分	-	-	(1,737)	(1)	(1,087)	-	(2,825)
匯率變動之影響	-	-	(1,844)	(103)	(729)	-	(2,676)
民國112年6月30日餘額	\$ -	-	66,602	11,449	33,481	-	111,532

邁菀科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<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>
民國111年1月1日餘額	\$ -	647	51,652	11,479	21,816	-	85,594
本年度折舊	-	431	5,029	2,051	8,014	-	15,525
處 分	-	-	(1,059)	-	(2,882)	-	(3,941)
重分類	-	-	1,083	346	(2,644)	-	(1,215)
匯率變動之影響	-	-	1,054	186	329	-	1,569
民國111年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,078</u>	<u>57,759</u>	<u>14,062</u>	<u>24,633</u>	<u>-</u>	<u>97,532</u>

帳面價值：

民國112年6月30日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>121,040</u>	<u>36,249</u>	<u>17,992</u>	<u>88,570</u>	<u>263,851</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 291,899</u>	<u>20,920</u>	<u>127,897</u>	<u>66,812</u>	<u>21,809</u>	<u>4,715</u>	<u>534,052</u>
民國111年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>

截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司之不動產、廠房及設備提供作為擔保之情形，相關說明請詳附註八。

(八)使用權資產

合併公司承租房屋及建築、運輸設備及其他設備等所認列之使用權資產，其成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	<u>房屋及建築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>總 計</u>
使用權資產成本：				
民國112年1月1日餘額	86,974	1,772	237	88,983
增 添	10,687	2,429	-	13,116
減 少	(11,506)	(750)	(237)	(12,493)
匯率變動之影響	(2,054)	-	-	(2,054)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 84,101</u>	<u>3,451</u>	<u>-</u>	<u>87,552</u>
民國111年1月1日餘額	84,362	1,080	413	85,855
增 添	72,048	-	-	72,048
減 少	-	-	(176)	(176)
匯率變動之影響	1,382	-	-	1,382
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 157,792</u>	<u>1,080</u>	<u>237</u>	<u>159,109</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	15,282	502	26	15,810
減 少	(11,506)	(750)	(237)	(12,493)
匯率變動之影響	(1,076)	-	-	(1,076)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 38,923</u>	<u>743</u>	<u>-</u>	<u>39,666</u>

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	房屋及建築	運輸設備	其他設備	總計
民國111年1月1日餘額	36,672	659	266	37,597
提列折舊	18,814	165	26	19,005
其他	445	-	(108)	337
匯率變動之影響	621	-	-	621
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 56,552</u>	<u>824</u>	<u>184</u>	<u>57,560</u>
帳面價值：				
民國112年6月30日	<u>\$ 45,178</u>	<u>2,708</u>	<u>-</u>	<u>47,886</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 50,751</u>	<u>781</u>	<u>26</u>	<u>51,558</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 101,240</u>	<u>256</u>	<u>53</u>	<u>101,549</u>

(九)無形資產

合併公司無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	專利權	電腦軟體	總計
成本或認定成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 3,116	19,055	22,171
增添	-	1,701	1,701
除列	(3,116)	-	(3,116)
匯率變動之影響	-	(168)	(168)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>20,588</u>	<u>20,588</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 7,017	16,235	23,252
增添	9	1,036	1,045
重分類	1,260	-	1,260
匯率變動之影響	-	88	88
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 8,286</u>	<u>17,359</u>	<u>25,645</u>
折舊：			
民國112年1月1日餘額	\$ 3,116	10,643	13,759
本期攤銷	-	1,696	1,696
除列	(3,116)	-	(3,116)
匯率變動之影響	-	(71)	(71)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>12,268</u>	<u>12,268</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 4,787	10,707	15,494
本期攤銷	243	875	1,118
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 5,030</u>	<u>11,582</u>	<u>16,612</u>
帳面價值：			
民國112年6月30日	<u>\$ -</u>	<u>8,320</u>	<u>8,320</u>
民國112年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>8,412</u>	<u>8,412</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 3,256</u>	<u>5,777</u>	<u>9,033</u>

邁菽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)短期借款

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
擔保借款	\$ -	10,000	15,000
信用借款	-	20,500	30,000
	<u>\$ -</u>	<u>30,500</u>	<u>45,000</u>
利率區間	-	<u>2.08%~2.68%</u>	<u>2.20%~2.58%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註七及八。

(十一)長期借款

<u>112.6.30</u>			
	<u>幣 別</u>	<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>
擔保銀行借款	新台幣	1.25%~2.32%	民國112年
			\$ 39,406
減：一年內到期部分			(39,406)
合 計			<u>\$ -</u>
<u>111.12.31</u>			
	<u>幣 別</u>	<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>
擔保銀行借款	新台幣	1.25%~2.22%	民國130年
			\$ 217,000
減：一年內到期部分			(7,423)
合 計			<u>\$ 209,577</u>
<u>111.6.30</u>			
	<u>幣 別</u>	<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>
擔保銀行借款	新台幣	1.25%~1.70%	民國130年
			\$ 217,000

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註七及八。

(十二)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
流動	<u>\$ 34,684</u>	<u>31,355</u>	<u>42,690</u>
非流動	<u>\$ 18,078</u>	<u>29,851</u>	<u>73,096</u>

到期分析請詳附註六(二十一)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
租賃負債之利息費用	<u>\$ 1,328</u>	<u>2,744</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 1,471</u>	<u>1,038</u>
低價值租賃資產之費用	<u>\$ 162</u>	<u>446</u>
變動租賃給付之費用	<u>\$ 111</u>	<u>1,617</u>

邁菀科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年1月至6月	111年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ 22,949	18,969

(十三)員工福利

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一一年及一一〇年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

本公司民國一二二年及一一一年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,586千元及1,416千元，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。民國一二二年及一一一年一月一日至六月三十日惠立勤依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為6,205千元及7,514千元。

(十四)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	112年1月至6月	111年1月至6月
所得稅費用	\$ 9,507	6,525

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。

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一二二年及一一一年一月一日至六月三十日期間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十三)。

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，相關法定程序已辦理完竣。

民國一二二年及一一一年六月三十日本公司額定股本總額皆為1,000,000千元(其中保留供員工認股權憑證行使認股權使用之金額為7,500千元)，每股面額10元，已發行股份情形如下：

	單位：千股	
	112.6.30	111.6.30
期初餘額(即期末餘額)	43,448	37,448

2. 資本公積

本公司於民國一二二年三月三十日經董事會決議以資本公積中發行股票溢價配發現金股利，每股0.342元，共計14,859千元，並於民國一二二年六月二十日報告股東會通過，截至報告日止，尚未發放。

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司資本公積餘額內容如下：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 400,141	415,000	175,000
員工認股權	447	447	-
	<u>\$ 400,588</u>	<u>415,447</u>	<u>175,000</u>

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

3. 保留盈餘

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

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

(1) 法定盈餘公積

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

(2) 盈餘分配

本公司分別於民國一一二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：

	<u>111年度</u>		<u>110年度</u>	
	<u>配股率 (元/股)</u>	<u>金 額</u>	<u>配股率 (元/股)</u>	<u>金 額</u>
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>

截至報告日，公司尚未決議除息及除權日。

邁菀科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六) 股份基礎給付

合併公司於民國一一一年九月六日辦理現金增資，並依法保留600,000股由員工認購，此項股份基礎給付交易於民國一一一年度認列之費用計447千元，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十四)。

(十七) 每股盈餘

本公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1. 基本每股盈餘

	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>37,558</u>	<u>82,368</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>43,448</u>	<u>37,448</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.86</u>	<u>2.20</u>

2. 稀釋每股盈餘

	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ <u>37,558</u>	<u>82,368</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)	43,448	37,448
員工酬勞之影響	<u>125</u>	<u>51</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>43,573</u>	<u>37,499</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.86</u>	<u>2.20</u>

本公司於民國一一二年六月二十日股東會決議無償配股，截至報告日止尚未議定增資基準日，若此無償配股於財務報表通過發布前發生，其擬制之追溯調整每股盈餘如下：

	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.74</u>	<u>1.83</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.74</u>	<u>1.83</u>

(十八) 客戶合約之收入

1. 收入明細

	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
主要地區市場：		
中 國	\$ 556,122	646,163
臺 灣	194,519	213,336
其他國家	<u>20,964</u>	<u>39,296</u>
合 計	\$ <u>771,605</u>	<u>898,795</u>

邁菽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
主要產品/服務線：		
散熱模組	\$ 771,426	898,741
其他	<u>179</u>	<u>54</u>
合計	<u>\$ 771,605</u>	<u>898,795</u>

2.合約餘額

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
合約負債	<u>\$ 3,103</u>	<u>1,304</u>	<u>919</u>

民國一一二年一月一日及一一一年六月三十日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為1,304千元及4,384千元。

(十九)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及一一一年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為1,506千元及2,498千元，董事酬勞提列金額分別為1,456千元及2,537千元，係以本公司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之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞實際分派情形若與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次一年度損益。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為3,152千元及1,591千元，董事酬勞提列金額分別為3,080千元及1,551千元，與本公司董事會決議之實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
租金收入	\$ 785	2,044
其他	<u>2,599</u>	<u>727</u>
	<u>\$ 3,384</u>	<u>2,771</u>

邁菀科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	112年1月至6月	111年1月至6月
外幣兌換利益	\$ 14,814	30,039
處分不動產、廠房及設備損失	(111)	(1,399)
其 他	(2,946)	(6,805)
	\$ 11,757	21,835

(二十一)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十九)。

1.信用風險

合併公司之信用風險主要受各債權人信貸特質的影響，客戶經營所在行業亦對信貸風險造成影響。截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日止，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69%、64%及58%。

2.流動性風險

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6月30日						
非衍生金融負債						
應付票據及帳款	\$ 294,015	294,015	294,015	-	-	-
租賃負債	52,762	57,293	36,282	19,698	1,313	-
其他金融負債	160,037	160,037	160,037	-	-	-
長期借款(含一年內到期長期借款)	39,406	39,433	39,433	-	-	-
	\$ 546,220	550,778	529,767	19,698	1,313	-
111年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 30,500	30,948	30,948	-	-	-
應付票據及帳款	348,157	348,157	348,157	-	-	-
租賃負債	61,206	63,922	33,183	30,559	180	-
其他金融負債	110,359	110,359	110,359	-	-	-
長期借款(含一年內到期長期借款)	217,000	263,969	12,117	14,596	58,385	178,871
	\$ 767,222	817,355	534,764	45,155	58,565	178,871
111年6月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 45,000	45,162	45,162	-	-	-
應付票據及帳款	430,063	430,063	430,063	-	-	-
租賃負債	115,786	123,366	47,011	43,562	32,793	-
其他金融負債	102,890	102,890	102,890	-	-	-
長期借款(含一年內到期長期借款)	217,000	284,505	3,610	6,624	10,829	263,442
	\$ 910,739	985,986	628,736	50,186	43,622	263,442

邁菀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

(1)匯率風險

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：

	112.6.30			111.12.31			111.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 17,466	31.14	543,888	27,374	30.71	840,656	16,611	29.67	492,848
金融負債									
貨幣性項目									
美金	359	31.14	11,189	315	30.71	9,674	2,210	29.67	65,571

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、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六月三十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，民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少5,327千元及4,272千元，兩期分析係採用相同基礎。

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：

	112年1月至6月		111年1月至6月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
新台幣	\$ 14,814	1.000	30,039	1.000

(2)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		
	112.6.30	111.12.31	111.6.30
固定利率工具：			
金融資產	\$ 49,146	360,233	18
金融負債	-	-	-
	<u>\$ 49,146</u>	<u>360,233</u>	<u>18</u>
變動利率工具：			
金融資產	\$ 261,065	242,399	215,820
金融負債	(39,406)	(247,500)	(262,000)
	<u>\$ 221,659</u>	<u>(5,101)</u>	<u>(46,180)</u>

邁菀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六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少554千元及115千元，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。

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債、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：

	帳面金額	112.6.30 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	\$ 14,558	-	-	14,558	14,558
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 310,391				
按攤銷後成本衡量之金融資產	13,702				
應收票據及應收帳款	481,137				
其他應收款	20,258				
存出保證金	11,865				
小計	\$ 837,353				
應付票據及應付帳款	\$ 294,015				
長期借款(含一年內到期之長期借款)	39,406				
其他應付款	224,683				
應付股利	23,114				
租賃負債	52,762				
小計	\$ 633,980				

邁菀科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

		111.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 216,163				
按攤銷後成本衡量之金融資產	6,000				
應收票據及應收帳款	595,435				
其他應收款	22,157				
存出保證金	13,126				
小計	<u>\$ 852,881</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 45,000				
應付票據及應付帳款	430,063				
長期借款(含一年內到期之長期借款)	217,000				
其他應付款	151,268				
租賃負債	115,786				
存入保證金	737				
小計	<u>\$ 959,854</u>				

邁菀科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

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

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

合併公司所持有之金融工具區分如下：

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

(3)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量
民國112年1月1日	\$ 14,983
匯率變動影響數	(425)
民國112年6月30日	<u>\$ 14,558</u>

上述總利益或損失，係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」。其中於民國一一二年六月三十日仍持有之資產相關者如下：

	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
總利益或損失		
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失」)	\$ <u>14,558</u>	<u>-</u>

(二十二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十三) 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，民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日之負債比率分別為39%、45%及56%，截至民國一一二年六月三十日止，本公司之資本管理方式並未改變。

(二十四) 非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之非現金交易投資及籌資活動如下：

1. 以租賃取得使用權資產，請詳附註六(八)。
2. 來自籌資活動之負債之調節如下表：

	112.1.1	現金流量	其他變動	匯率變動	112.6.30
短期借款	\$ 30,500	(30,500)	-	-	-
長期借款(含一年內到期之長期借款)	217,000	(177,594)	-	-	39,406
租賃負債	61,206	(21,205)	14,444	(1,683)	52,762
來自籌資活動之負債總額	\$ 308,706	(229,299)	14,444	(1,683)	92,168
	111.1.1	現金流量	其他變動	匯率變動	111.6.30
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	(80,920)	-	-	45,000
租賃負債	53,257	(13,124)	74,722	931	115,786
來自籌資活動之負債總額	\$ 396,177	(94,044)	74,722	931	377,786

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：

關係人名稱	與合併公司之關係
趙元山	本公司之董事長
主要管理人員	公司之主要管理階層

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 保證

合併公司向金融機構取得之長短期借款係由趙元山先生提供連帶背書保證，截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日止，分別為508,000千元、519,420千元及557,010千元。

邁菽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年1月至6月	111年1月至6月
短期員工福利	\$ 7,664	9,360
退職後福利	181	214
	<u>\$ 7,845</u>	<u>9,574</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.6.30	111.12.31	111.6.30
按攤銷後成本衡量 之金融資產	銀行借款擔保	\$ -	2,000	6,000
土地	銀行借款擔保	291,899	291,899	291,899
房屋及建築	銀行借款擔保	20,489	20,920	21,352
		<u>\$ 312,388</u>	<u>314,819</u>	<u>319,251</u>

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：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
取得軟體設備	<u>\$ 2,404</u>	<u>3,611</u>	<u>3,180</u>
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 46,074</u>	<u>25,764</u>	<u>18,179</u>

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

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

邁菀科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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1月至6月			111年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	33,429	61,369	94,798	46,269	59,394	105,663
勞健保費用	2,037	4,004	6,041	3,259	3,449	6,708
退休金費用	4,273	3,518	7,791	5,752	3,178	8,930
董事酬金	-	3,486	3,486	-	4,607	4,607
其他用人費用	16,151	4,121	20,272	19,476	3,944	23,420
折舊費用	19,594	15,984	35,578	16,935	17,595	34,530
攤銷費用	3	1,693	1,696	-	1,118	1,118

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年六月三十日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				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
惠立勤	陝西中惠智杰科技 有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	-	14,558	17.00 %	14,558	

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	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	110	312,388	340,000	請詳附註六 (五)	(註)	上洋產 業股份 有限公司	無	營運需 求	鑑價報 告	

註：截至報告日止，該交易尚未完成。

邁科科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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	571,722	100 %	月結90天	個別議定	與一般客戶或供應商無重大差異	(218,412)	(99) %	註
惠立勤	本公司	母公司	(銷貨)	(571,722)	(85) %	"	"	"	218,412	73 %	

註：左列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
惠立勤	本公司	母公司	218,412	4.80	-	-	-	-

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

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

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	惠立勤	1	應付帳款	218,412	月結90天	12.41 %
0	"	"	1	進貨	571,722	月結90天	74.10 %

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

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

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

- (1). 母公司對子公司。
- (2). 子公司對母公司。
- (3). 子公司對子公司。

註3：無其他同類型交易可供比較，其付款條件係依據個別訂單之約定。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一十二年六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

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		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率			
本公司	Microloops(SAMOA)	薩摩亞	各種投資業務	644,149	644,149	20,621	100.00 %	442,134	(1,531)	(2,000)

註：左列股權交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

邁赫科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.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	(1,535)	100.00%	(1,535)	448,568	-

註1：民國一十二年六月三十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	647,892

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一十二年一月一日至六月三十日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，台灣母公司負責接单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。民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日營運部門資訊與合併財務報告資訊一致。